

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองน้ำพอง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และความโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองน้ำพอง

ลายมือชื่อ สุขชัย เอะน้อย

(นายสุขชัย เอะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถทุกลักษณะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อผลการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถแบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามโครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อยู่ระหว่างการปรับอัตราค่าจ้างให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริการความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเรื่องมีอนำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมดุลกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามส่วนการปรับปรุงแผนที่ภาษี การบริหารพัสดุ การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ การจัดเก็บขยะ การรักษาความสะอาด ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มรายงานไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่น ระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร อบต.บัวใหญ่ ผ่านทางเว็บไซต์ และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็นเพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>-การติดต่อประสานงานภายในองค์กรการบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ แต่ละส่วนราชการ การขอความร่วมมือ ดำเนินการจากบุคลากรจากส่วนราชการอื่น ๆ ที่มีความรู้ความสามารถ โดยเฉพาะทางด้านกฎหมาย เพื่อช่วยวิเคราะห์ ตรวจสอบและวางแผนแนวทางการปฏิบัติงาน อย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>-การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ไม่เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ หรือต้องการขอข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อประกอบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอคำแนะนำจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลอื่น ๆ และรวมถึงการติดต่อประสานงานกับท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>-การขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรม ในกิจกรรมต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดขึ้น เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ และหน่วยงานในสังกัด หมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ในการขอข้อมูลเพิ่มเติม หรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน เรื่องอื่น ๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด</p> <p>๔.๔ มีการประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เอกสารติดตาม ข้อมูลข่าวสารของทาง อบต.และทางผู้นำชุมชน เพื่อทำงานเชิงรุก และเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการรับข้อมูลข่าวสาร เพื่อเผยแพร่จาก อบต.สู่ประชาชน</p> <p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของ สำนักงานปลัด กองช่าง กองคลัง และกองการศึกษา ฯ ติดตามประเมินแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ และรายงานในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นประจำ พร้อมนำเสนอนายก อบต.บัวใหญ่ ต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้ปฏิบัติงาน ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเป็นอยู่อย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) สุภชัย เอาะน้อย

(นายสุภชัย เอาะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้สอดคล้อง กับปัญหาและความ ต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับ ความสำคัญของปัญหา และแก้ไขปัญหาได้ ทัน่วงที เพื่อนำไปสู่ การพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบัวใหญ่ ทำ ให้การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีมีมากขึ้น กว่าเดิม ซึ่งไม่</p>	<p>-กระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ ความสำคัญและ ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่น -เสริมสร้างให้เกิดการ มีส่วนร่วมในการแสดง ความคิดเห็นและ ตอบสนองความต้องการ</p>	<p>-กิจกรรมที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาห้าปีมี จำนวนมากได้รับการ ตอบสนองตาม งบประมาณที่มีอย่าง จำกัด</p>	<p>-งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณ ตามแผนที่วาง ไว้ได้ทั้งหมด -แผนพัฒนาท้องถิ่นยัง ไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้ครบทุกงาน เนื่องจากงบประมาณ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนเข้ามามี</p>	<p>-ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ</p>	<p>-งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สอดคล้องกับงบประมาณรายรับประจำปี ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ครบทุกงาน งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการการเงิน	การของประชาชนอย่างทันทีทันใด และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนโดยรวม ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติดภารกิจ แต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต	-การปฏิบัติงานตามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง -กำกับดูแลและพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย	-ได้ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง -มีการประสานงานกับผู้นำในหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ	ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	สอดคล้องกับงบประมาณรายรับประจำปี ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ครบทุกงาน	งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ -นักพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นต้น ด้วยความ รวดเร็วเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรรม.และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	(กรณีโอนเงินเข้า บัญชี)	ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงดำเนินการ ประชาสัมพันธ์โดย ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานให้กับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน -ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว/เสียงตาม สายอย่างต่อเนื่องและ ล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย อย่างน้อย ๓ วันทำการ -ประสานงานกับผู้นำ ชุมชนเรื่องข้อมูลของ ผู้สูงอายุ ให้เป็นปัจจุบัน	ให้เป็นปัจจุบัน -มีการดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์โดยการโอน เงินเข้าบัญชีธนาคาร/การ มอบอำนาจในการรับเงิน สงเคราะห์ -มีการตรวจสอบสถานะ ของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ โดยประสานความร่วมมือ จากทะเบียนราษฎร อำเภอทุกเดือน -มีการตรวจสอบเรื่อง สิทธิบำเหน็จ บำนาญ ของผู้สูงอายุเบื้องต้น			

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงาน การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน การเงินและบัญชีเป็น คนเดียวกัน เนื่องจาก อีกคนลาคลอดบุตร</p>	<p>-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยกรรับเงิน การฝาก เงิน การรักษาเงินและ การตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗และเพิ่มเติม (ฉบับที่๓)พ.ศ.๒๕๕๘</p>	<p>ผ่านระบบสอบถาม ส่วนราชการผู้ขอ-ผู้ เบิก และนายทะเบียน ผู้รับบำเหน็จบำนาญ จากกรมบัญชีกลาง</p> <p>-สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี -การตรวจสอบ รายงานทางการเงิน</p>	<p>-บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลเดียวกัน</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>-ผอ.กองคลัง -นักวิชาการเงิน และบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		-ระเบียบของกรมการ ปกครองว่าด้วยการ บันทึกบัญชีการจัดทำ ทะเบียนและรายงาน การเงินของ อปท. -การปฏิบัติตาม ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี -กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง				

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมดำเนินงาน ติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้า เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสูงสุดใน การดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน</p>	<p>-การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ -เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง</p>	<p>-จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมี อายุการใช้งานคงทน มากขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าและ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การตั้งงบประมาณด้าน รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ไฟฟ้าและการ ติดตั้งให้ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>-อุปกรณ์ที่มีในปัจจุบันยัง เป็นอุปกรณ์รุ่นเก่าทำให้ การซ่อมแซมไปแล้วเกิด การชำรุดบ่อยครั้ง -มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดอยู่เสมอ</p>	<p>-ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ หล้าหลังให้ตรงตาม มาตรฐาน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมโครงการ เกี่ยวกับการซ่อมแซม ไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับ การดูแลจัดการไฟฟ้า</p>	<p>-ผอ.กองช่าง -นายช่างไฟฟ้า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อควบคุมงาน ก่อสร้างตามโครงการที่ ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามแผน และ เพื่อเป็นการช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันเวลา</p>	<p>-การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ประมาณการก่อสร้าง สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่ -ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไขปัญหาวาม เดือดร้อนของประชาชน ไม่ทั่วถึง</p>	<p>-จัดตารางการทำงาน ของช่างผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่ง -เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงาน การก่อสร้างทุกวัน</p>	<p>-งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง</p>	<p>-แผนงานก่อสร้างตาม แผนพัฒนาห้าปี มี จำนวนมากกว่า งบประมาณตาม ข้อบัญญัติทำให้งบไม่ ครอบคลุมหรือ เพียงพอต่อความ ต้องการหรือความ จำเป็นของประชาชน</p>	<p>สาธารณะโดยตรง อย่างต่อเนื่อง</p> <p>-เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูลเกี่ยวกับงาน ก่อสร้างให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ -ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา อบต.บัวใหญ่ เพิ่มเติม ด้านโครงสร้างพื้นฐานใน กรณีที่มีความจำเป็น เร่งด่วน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล บัวใหญ่ ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายว่า ด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>-ประชาชนยังขาดความรู้ เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ -เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบทำให้</p>	<p>-จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>-เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า</p>	<p>-ข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ โครงการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง</p> <p>-ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง -ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ขอ</p>	<p>-พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ -จัดทำแผ่นพับ/คู่มือ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการศึกษา บุคลากรยังขาดความ เข้าใจด้านการเงิน การ บัญชีและพัสดุ ศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับเพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ</p>	<p>เสียเวลาในการ ดำเนินการ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญด้านการ จัดทำงานการเงิน บัญชีและพัสดุ</p>	<p>-ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมข้อระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม พัสดุและครุภัณฑ์ -ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียน</p>	<p>อนุญาตไว้ -การเตรียมเอกสารยื่น ขออนุญาตไม่ครบทำ ให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า</p> <p>-บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินการบัญชีและ พัสดุ</p>	<p>เคลื่อนย้ายแจก สำหรับผู้มาติดต่อด้วย สื่อต่าง ๆ</p> <p>-ให้กองคลังเป็นพี เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายรวมถึง การจัดเก็บเอกสาร -หัวหน้าหน่วยงาน เพิ่มการตรวจสอบ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่กอง การศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ให้พนักงานที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านการสอนมี ความรู้ความเข้าใจที่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน ตลอดจนเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สื่อการเรียนการ สอนและเครื่องเล่น</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องการ ความรู้ให้เพียงพอใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>-ประชุม ร่วมกับ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน</p>	<p>-ประเมินศูนย์ ศพด. เพื่อเพิ่มการตรวจสอบ และความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำรายการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้มีความ ถูกต้องลดข้อผิดพลาด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องเพิ่ม ความรู้ให้เพียงพอใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>ควบคุมการจัดทำ บัญชี การจัดซื้อจัด จ้าง อย่างต่อเนื่อง -ส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรม</p> <p>-มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางดำเนินงาน ของศูนย์ฯ -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง สม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่กอง การศึกษา ฯ</p>

ลงชื่อ สุขชัย เอาะน้อย
(นายสุขชัย เอาะน้อย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง

- การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้งบประมาณไม่สอดคล้องกับงบประมาณรายรับประจำปี ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ครบทุกงาน
 - งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่นัดหมาย
 - งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อความต้องการ เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง
 - งานก่อสร้าง เกิดข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง
 - งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เอกสารที่ยื่นไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ
 - งานการเงินและบัญชี บุคลากรผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน เนื่องจากอีกหนึ่งคนลาคลอดบุตร
 - กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน
- และยังขาดความชำนาญด้านการจัดทำงานการเงินบัญชีและพัสดุ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

-การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ต้องมีการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน และแจ้งให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา

-งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ แต่มีเป็นส่วนน้อย ได้ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง มีการประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ

-งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อความต้องการ เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลังให้ตรงตามมาตรฐาน ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก

-งานก่อสร้าง เกิดข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง ขอรับจัดสรรงบประมาณจากสภา อบต.บัวใหญ่ เพิ่มเติมด้านโครงสร้างพื้นฐานในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วน

-งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เอกสารที่ยื่นไม่ครบถ้วน จัดทำแผ่นพับ/คู่มือเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกผู้มาติดต่อด้วยสื่อต่าง ๆ

-งานการเงินและบัญชี บุคลากรผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เป็นคนเดียวกัน เนื่องจากอีกคนลาคลอดบุตร ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

-งานด้านการศึกษา เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญการจัดทำงานการเงินบัญชีและพัสดุ ให้กองคลังเป็นที่เล็งในการลงบัญชี การเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม

-งานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ ฯ จัดส่งครูผู้ดูแลเข้าฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องสม่ำเสมอ

ลงลายมือชื่อ อัจฉราวดี สิมลี

(นางอัจฉราวดี สิมลี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ระดับหน่วยงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต.ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรแล้ววัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากร ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัด อบต.มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจ วัตถุประสงค์ของ สำนักงานปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>แผนพัฒนาจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำแผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจากปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสมและให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายของ อบต. และที่เกี่ยวข้อง และในสำนักปลัด ได้จัดแบ่งหน้าที่การทำงานเพื่อลดการซ้ำซ้อนและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนร่วมในการควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>อบต.ได้ประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณ โครงการที่เกินศักยภาพ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือแก้ปัญหาประชาชน และได้ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานชุมชนร่วมถึงผู้นำชุมชน</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธี ที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ “การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ประชาชนให้ความร่วมมือในการทำที่ประชาคม พร้อมได้รับงบประมาณด้านการวางแผนและทบทวนรายละเอียดของแผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถแก้ปัญหาเร่งด่วน ในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุด มีการติดต่อประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานการรายงานการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบ ปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายใน องค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมภายในและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนทราบผ่านพับหอกระจายข่าวหมู่บ้าน การจัดประชุมต่าง ๆ ติดตามข้อมูลข่าวสารทางอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานต่าง ๆ</p> <p>กิจกรรมด้านระเบียบ กฎหมาย ของ อบต. มีการควบคุมเพียงพอแล้วไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป มีบางกิจกรรมยังคงเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่เกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามเอกสาร

ชื่อผู้รายงาน ปิยะพงษ์ แยมคำ

(นายปิยะพงษ์ แยมคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริงสามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหาค้นหาแนวทางเพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ทำให้การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีมากขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่</p>	<p>- กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ ความสำคัญและประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและตอบสนองความต้องการ</p>	<p>- กิจกรรมที่บรรลุไว้ในแผนพัฒนาห้าปีมีจำนวนมากได้รับการตอบสนองตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด</p>	<p>- งบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้ทั้งหมด</p> <p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ครบทุกงานเนื่องจากงบประมาณ</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>- เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	สอดคล้องกับ งบประมาณรายรับ ประจำปี ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหา และความต้องการ ของประชาชนได้ครบ ทุกงาน	การของประชาชน อย่างทันท่วงที และ เกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยรวม		มีจำกัด	ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	

ลงชื่อ ปิยะพงษ์ แยกคำ
 (นายปิยะพงษ์ แยกคำ)
 หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ตำบลบัวใหญ่ มีพื้นที่ขนาดใหญ่ประกอบด้วย ๑๗ หมู่บ้าน งานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังบุคลากรของกองช่าง การทำการตรวจสอบติดตามอย่างใกล้ชิด</p> <p>ในภาพรวมของทุกกิจกรรมบุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างหน่วยงานย่อยคณะผู้บริหารให้ความสำคัญ</p> <p>กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -บุคลากรปฏิบัติงานไม่ทันตามใบแจ้งการซ่อมไฟฟ้า - ซ่อมไปแล้วเกิดการชำรุดภายหลังบ่อยครั้ง <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง <p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต -การเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> -การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่คงทนและอายุการใช้งานนาน -ดำเนินการซ่อมแซมไม่ทันตามหนังสือร้องขอ 	<p>กองช่างมีความพร้อมเพื่อการรองรับโครงการที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ รองรับไว้จากประสบการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละปีของตำบลบัวใหญ่ รวมถึงมีการซักซ้อมความเข้าใจในพื้นที่ และมีการดำเนินติดตามโครงการก่อสร้างทุกโครงการ</p> <p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคาร <p>ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>-ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาคือความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง การทำโครงการไม่สิ้นสุด และครอบคลุมพื้นที่ที่ต้องขอรับการอุดหนุน</p> <p>-งบประมาณจากหน่วยงานอื่น ล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p> <p>-ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p> <p>-เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>กิจกรรมของงานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งวางแผนแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขยะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p> <p>-จัดประชุมชี้แจงการจัดซื้อจัดจ้าง/การบริหารพัสดุของ อบต.ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคนเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p> <p>-ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง ต้องมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้รับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p>ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้าง บันทึกรายงานการก่อสร้างประจำวัน และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการประสานงานกับผู้นำชุมชน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>-ขอรับงบประมาณในด้านก่อสร้างเพิ่มรองรับความต้องการของประชาชนในกรณีที่มีความเดือดร้อนและจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p> <p>-จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>-ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม</p> <p>-การประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และประสานงานกับทุกส่วนในองค์กร ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงาน และเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการทำงาน</p> <p>-การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น หรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมออย่างเหมาะสม</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่จัดทำงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองเป็นระยะ ๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อรับทราบปัญหาและแนวทางวิธีการแก้ไข</p>	<p>ในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>กองช่างมีการใช้เทคโนโลยีสื่อสาร เพื่อประสานงานกับกรรมการตรวจรับ รวมถึงผู้รับเหมางานก่อสร้างในงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตัวแทนชุมชนหมู่บ้านในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง และเมื่อมีเหตุขัดข้องได้แจ้งผู้บังคับบัญชาได้ทราบ พร้อมรายงานและดำเนินต่อไปทันเวลา แต่บางครั้งการแก้ปัญหาที่ล่าช้าบ้าง</p> <p>การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่งานผลการปฏิบัติงานทราบเป็นระยะรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในเบื้องต้น พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตลอดจนนำเสนอในที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนได้มาตรฐานและการบริหารจัดการของตัวเจ้าหน้าที่ แต่ก็บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ข้อจำกัดด้านงบประมาณ ทำให้การพัฒนาไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๓. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และ ดัดแปลงต่อเติมอาคาร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ผู้ขออนุญาตไม่เข้าใจขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ชื่อผู้รายงาน อนุกุล สิมลี

(นายอนุกุล สิมลี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงาน ติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้า เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสูงสุดใน การดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน</p>	<p>-การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ -เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง</p>	<p>-จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้ มาตรฐานมีอายุการ ใช้งานคงทนมากขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การตั้งงบประมาณ ด้านรายจ่ายสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์มี จำกัด -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ ไฟฟ้าและการติดตั้ง ให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>-อุปกรณ์ที่มีใน ปัจจุบัน ยังเป็น อุปกรณ์รุ่นเก่าทำให้ การซ่อมแซมไปแล้ว เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง -มีการแจ้งอุปกรณ์ ไฟฟ้าชำรุดข้อม เสนอ</p>	<p>-ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ที่ล้าหลังให้ตรง ตามมาตรฐาน -ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ไป อบรมโครงการ เกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูก หลัก เช่น การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับการดูแล จัดการ ไฟฟ้าสาธารณะโดยตรง อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผอ.กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมดำเนินงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงาน ก่อสร้างตามโครงการที่ ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามแผน และ เพื่อเป็นการช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันเวลา</p>	<p>-การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ประมาณการก่อสร้าง สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่ -ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง</p>	<p>-จัดตารางการทำงาน ของช่างผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่ง -เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจดบันทึกรายงาน การก่อสร้างทุกวัน</p>	<p>-งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง</p>	<p>-แผนงานก่อสร้างตาม แผนพัฒนาห้าปี มี จำนวนมากกว่า งบประมาณตาม ข้อบัญญัติ ทำให้งบประมาณ ครอบคลุมหรือ เพียงพอต่อความ ต้องการหรือความ จำเป็นของประชาชน -ข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ โครงการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ให้เป็นปัจจุบันอยู่ เสมอ -ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา อบต.บัวใหญ่ เพิ่มเติม ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ในกรณีที่มีความ จำเป็นเร่งด่วน</p>	<p>ผอ.กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้าง ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลบัวใหญ่ ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายว่า ด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ -เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ</p>	<p>-จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>-เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า</p>	<p>-ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมายว่า ด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง -ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้ -การเตรียมเอกสารยื่น ขออนุญาตไม่ครบทำ ให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า</p>	<p>-พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ -จัดทำแผ่นพับ/คู่มือ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้ายแจก สำหรับผู้มาติดต่อ ด้วยสื่อต่าง ๆ</p>	<p>-ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา</p>

แบบ ปค.๕

ลงชื่อ อนุกุล สิมลี
 (นายอนุกุล สิมลี)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจน มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ</p> <p>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</p> <p>จากการวิเคราะห์บุคลากรยังไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ศพต.อย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาด</p> <p>กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายเงินด้านงบประมาณจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯและตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า มีภารกิจตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงาน ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานได้ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จทันตามกำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดการเรียนการ สอนด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาพัฒนาทั้งด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรม การเรียนการสอนและกิจกรรมโรงเรียนต่าง ๆ ของศูนย์เด็ก เล็กๆ</p> <p>-จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯในด้านต่าง ๆ</p> <p>-นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการติดตามข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานต่าง ๆ</p>	<p>กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ อย่างเพียงพอเท่าที่ควร</p> <p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชี และด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงาน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมี ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง องค์กรและหน่วยงานอื่น</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูลทางราชการไปยังอำเภอ จังหวัด หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ระบบการติดตามมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามและดูแลสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่าบรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อผลสัมฤทธิ์ของงาน และความถูกต้องในความพร้อมให้การตรวจสอบในการเสนอต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้นสังกัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน ปิยะพงษ์ แยมคำ

(นายปิยะพงษ์ แยมคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการศึกษา</p> <p>บุคลากรยังขาดความ เข้าใจด้านการเงิน การ บัญชีและพัสดุ ศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้ บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับเพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญด้านการ จัดทำงานการเงิน บัญชีและพัสดุ</p>	<p>-ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมข้อระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม พัสดุและครุภัณฑ์ -ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม งบประมาณรวมถึง บัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>-บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินการบัญชีและ พัสดุ</p>	<p>-ให้กองคลังเป็นที่ เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายรวมถึง การจัดเก็บเอกสาร -หัวหน้าหน่วยงาน เพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำ บัญชี การจัดซื้อจัด จ้างอย่างต่อเนื่อง -ส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรม</p>	<p>-เจ้าหน้าที่กอง การศึกษา ฯ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ให้พนักงานที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านการสอนมี ความรู้ความเข้าใจที่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สื่อการเรียน การสอนและเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้ เพียงพอในการ ปฏิบัติงานให้สำเร็จคล่อง	-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องการ ความรู้ให้เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	-ประชุม ร่วมกับ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน	-ประเมินศูนย์ ศพด. เพื่อเพิ่มการตรวจสอบ และความละเอียด รอบคอบของการ จัดทำรายการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้มีความ ถูกต้องลดข้อผิดพลาด	-เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องเพิ่ม ความรู้ให้เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	-มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ฯ -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง สม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่กอง การศึกษา ฯ

ลงชื่อ ปิยะพงษ์ แยมคำ

(นายปิยะพงษ์ แยมคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ๒.ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลเดียวกัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒.ระเบียบของกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘ ๓.การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การประเมินเสี่ยง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีลาคลอดบุตร ทำให้ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ๒.ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘ ๓.การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯของคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พงศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.กรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ประเมินโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการคลัง ผู้ตรวจสอบภายใน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นคนเดียวกันเนื่องจากเจ้าหน้าที่อีกคนลาคลอดบุตร
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘
๓. ระเบียบของกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘

ไข่มุก พรจำศีล

(นางสาวไข่มุก พรจำศีล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงาน การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน การเงินและบัญชีเป็น คนเดียวกัน เนื่องจาก อีกหนึ่งคนลาคลอด บุตร	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ ฝากเงิน การรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๔๗และ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ -ระเบียบของกรมการ ปกครอง ว่าด้วยการ บันทึกบัญชีการจัดทำ	-สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี -การตรวจสอบ รายงานทางการเงิน	-บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลเดียวกัน	-ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ทะเบียนและรายงาน การเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘ -การปฏิบัติตาม ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี -กฎหมาย หนังสือสั่ง การ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง				

ไข่มุก พรจำศีล
 (นางสาวไข่มุก พรจำศีล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

