

ประจำปีงบประมาณ
2568

www.bantin.co.th



**รายงานควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. 2561**



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู



รายงานควบคุมภายในตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

โทร.๐๔๒-๓๑๕๖๒๐

คำนำ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
-แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
-แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓
-แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๑
-แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๒๑

ภาคผนวก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนสัง และท้องถิ่นอำเภอโนนสัง

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากพนักงานที่ขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์
๒. การปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัย การเข้าช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า บุคลากรไม่เพียงพอและบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านกู้ชีพกู้ภัย
๓. การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกือบต.บ้านถิ่น หน่วยงานการศึกษายังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบใบการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกือบต.บ้านถิ่นโดยตรง

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอนมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติรายการต่างๆนำไปสู่การทำทุจริตได้
๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พัสตครุภัณฑ์ของหน่วยงานชำรุดเสียหาย พัสตครุภัณฑ์ของหน่วยงานสูญหาย พัสตชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย

กองช่าง

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่ เสื่อมย่อย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็นการวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย

๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

ลายมือชื่อ



(นายยุทธกล ตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่ผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่ โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบไปด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ (๑.๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม (๑.๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๒. การปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัย ๓. การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.บ้านถิ่น ๔.งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online ๕.งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ ๖.งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน ๗.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ๘.งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (๑.๓) ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนผังการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนผังพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ (๑.๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าการที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑.๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - แต่ละส่วนราชการมีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ต่อหัวหน้าส่วนราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละ กิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน การประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และ ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของแต่ละส่วนราชการชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - แต่ละส่วนราชการมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรใน ส่วนราชการทราบและเข้าใจตรงกัน	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการระบุและ ประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่ จะทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัย ภายในและภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ ยังไม่ครอบคลุมทุกๆกิจกรรมขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้รับความ เสียหาย และอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิด ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๒.๒) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ดำเนินการโดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น โดยทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกมีการจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และวิธีการควบคุมความเสี่ยง (๒.๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๒.๔) การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินพิจารณากิจกรรมควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๓.๑) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร (๓.๒) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีจากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. (๓.๓) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีกิจกรรมการควบคุมในทุกๆกิจกรรมอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ <u>สำนักปลัด :</u> การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา,งานกู้ชีพ,งานการจัดทำงบประมาณ บัญชีและรูปแบบบัญชีของศพด. <u>กองคลัง:</u> งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online,งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ <u>กองช่าง:</u> งานด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ งานสนับสนุนสาธารณูปการ,การควบคุมการดำเนินงานผู้รับเหมาก่อสร้าง <u>กองสวัสดิการ</u> งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการนำระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของแต่ละส่วนราชการ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว (๔.๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. (๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.บ้านถิ่น ในเรื่อง การเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีโทรศัพท์ภายใน สำนักงาน โทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน - ในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสารกับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕ การติดตามประเมินผล (๕.๑) การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ (๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ๔ ส่วนราชการดังนี้

สำนักปลัด

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์
๒. การปฏิบัติงานด้านงานบัญชีพัสดุ การเข้าช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า บุคลากรไม่เพียงพอและบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านบัญชีพัสดุ
- ๓.การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.บ้านถิ่น หน่วยงานการศึกษายังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบใบการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.บ้านถิ่นโดยตรง

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติรายการต่างๆนำไปสู่การทำทุจริตได้
๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานชำรุดเสียหาย พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานสูญหาย พัสดุชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย

กองช่าง

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่ เสื่อมย่ำแย่ ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็นการวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย
๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

ลายมือชื่อ



(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับ ร ะ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ ได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ บางครั้ง พนักงานขับรถมีเหตุ ที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. จัดประชุมพนักงาน และผู้บริหารได้ว่า กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุก คันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ด้อย เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละ คนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเห็นตอนขึ้น ไปทราบทันที ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข้มไม่ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำ ทุกครั้งที่มีการใช้รถส่วนกลาง	การควบคุมภายใน มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์	๑. มีการตรวจเช็ค สภาพรถทุกสัปดาห์ และทุกเดือน ๒. มีการติดตามตรวจ สอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ด้อย เสมอ	สำนักปลัด ทุกการประชุม ประจำเดือน -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานกู้ชีพกู้ภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบอุบัติเหตุหรือเจ็บป่วยฉุกเฉินในการปฐมพยาบาลเบื้องต้นอย่างถูกต้อง ปลอดภัย และนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างทัน่วงที	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ และบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านกู้ชีพกู้ภัย ๓. การเข้าช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า ๔. เมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามแนวทางหรือคู่มือที่กำหนดไว้ อาจทำให้เสียต่อการโดนร้องเรียน	๑. ตั้งงบประมาณรายจ่ายในงบประมาณประจำปี และดำเนินการจัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมให้ความรู้จากโรงพยาบาลหรือสภากาชาด ๔. ฝึกอบรมความรู้และเตรียมความพร้อมแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอ ในกรณีที่เกิดเหตุ ๒. เมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามแนวทางหรือคู่มือที่กำหนดไว้ อาจทำให้เสียต่อการโดนร้องเรียน	๑. ดำเนินสรรหาบุคลากรเพิ่ม เช่น จ้างเหมาบริการ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัยเข้ารับการฝึกอบรมจากโรงพยาบาลหรือสภากาชาดที่มีความรู้และเตรียมความพร้อมแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน และตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการออกปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉินของทีมกู้ชีพ	สำนักปลัด ตลอด ปีงบประมาณ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบ บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กอบต.บ้านถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ การจัดทำบัญชีและรูปแบบ บัญชีที่สุดของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอบต.บ้านถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. งบประมาณและลงบัญชี การใช้เงินงบประมาณ บันทึกลงระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงาน ข้อมูลต่อหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องได้ภายในกำหนด	๑. ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานด้านการ จัดทำงบประมาณ จัดทำ บัญชีและรูปแบบบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง เพราะครูต้องดูแลเด็กและ จัดทำสื่อการเรียนการสอน ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำ งบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบ ชัดเจน ๒. ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการ ปฏิบัติงานศึกษาเรียนรู้จากฝ่าย การเงิน อบต.บ้านถิ่น และให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติ งานด้านการจัดทำ งบประมาณ จัดทำบัญชี และรูปแบบบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ เข้าใจในความรู้อย่างดี ในการปฏิบัติงาน	๑. ให้บุคลากรที่ได้รับการ มอบหมายในการ ปฏิบัติงานศึกษา เรียนรู้จากฝ่าย การเงิน อบต.บ้านถิ่น ๒. ให้บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมจาก หน่วยงานต่างๆ เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงานและ ระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำคู่มือการเงิน และบัญชีของศพด.	สำนักปลัด และ กองคลัง อบต.บ้านถิ่น -๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานด้านการเงินและบัญชี ระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องเป็นธรรม และมีความ โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคน เดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน ๒. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็น ทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัส ส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติ รายการต่าง ๆ นำไปสู่การทำทุจริตได้ ๓. ระบบ KTB Corporate online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อ เจ้าหน้าที่/ผู้ไม่มีสิทธิ์ได้รับเงินกับ อปท. ได้โดยอาศัยการเป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบในการชำระระบบแต่เพียง ผู้เดียว ๔. ความรู้ความเข้าใจในการใช้งาน ระบบ KTB Corporate online ของผู้ใช้ระบบ ๕. การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้าน การเงินการคลังอย่างใกล้ชิด ทำให้ เกิดการความเสี่ยงในการทุจริต	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ของกองคลัง ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การ ปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ามาเข้ารับ การอบรมเพื่อให้เกิดความ เข้าใจในการทำงานใน ระบบ ๔. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ รองรับระบบปฏิบัติการที่ เป็น ปัจจุบันและจัดหา ระบบ Internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	๑. ความรู้ความเข้าใจ ในการใช้งานระบบ KTB Corporate online ของผู้ใช้ระบบ ๒. ระบบ KTB Corporate online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้ ไม่มีสิทธิ์ได้รับเงินกับ อปท. ได้โดยอาศัยการ เป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบในการชำระ ระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. ผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ต้องศึกษา คู่มือการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online จาก ธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถ ดำเนิน การตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ของตนเองได้ มีประสิทธิภาพ กำกับดูแล ในการทำงานในระบบ ได้อย่างถูกต้อง ๒.๒. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นสายลักษณะอักษรให้ ชัดเจนและกำกับให้บุคคลที่ มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็นต้อง มอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่สิทธิ ดำเนินการแทน ต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและ ต้องจัดให้มีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด	กองคลัง อบต.บ้านถิ่น ทุกสิ้นปี

						๓. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๒๔๑๑ ถว. ๒๒ กย. ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการ รับเงินและการจ่ายเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมี การระบุดการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ ระบบ KTB Corporate online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่ นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่ อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละ บุคคล
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานด้านพัสดุ การควบคุมและจำหน่ายพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไป ตามข้อกำหนดในระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุ อย่างคุ้มค่าและมีควบคุม ไม่มี ตามบัญชีหรือทะเบียนควบคุม ไม่มี พัสดุสูญหาย	๑. พัสตุดครุภัณฑ์ของ หน่วยงานชำรุด เสียหาย ๒. พัสตุดครุภัณฑ์ของ หน่วยงานสูญหาย ๓. พัสตุดชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ (กำหนดเลขครุภัณฑ์ ลงทะเบียนครุภัณฑ์ จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการเจ้าของบ และ จัดทำทะเบียนคุมของกองคลัง) ๒. พัสตุดชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ใน ราชการ ต่อไป มี คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบหา ข้อเท็จจริง และจัดทำบัญชีแยกประเภท แล้วระบุเหตุผล ๓. เจ้าหน้าที่หรือกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ต้องทำหน้าที่รายงานผล การ ตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น และส่งผลให้ สดง.ด้วย ๔. เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอคำสั่ง แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์สิน และ คณะกรรมการทำหน้าที่ประมวลขยาย ทอดตลาด แล้วนำเงินเข้าคลัง และรายงาน สดง. ภายใน ๖๐ วันหลังจากวันอนุมัติจาก ผู้บริหารท้องถิ่น	การควบคุม ภายในที่มีไม่ เพียงพอ	๑. ข้อมูลครุภัณฑ์ของ หน่วยงานบางรายการไม่ ปรากฏอยู่ในทะเบียนคุม ครุภัณฑ์ เนื่องจากว่า ครุภัณฑ์กระจายไม่อยู่ รวมกันทีเดียว ๒. การเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ ไปใช้ที่หน่วยงานอื่นโดย ไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ เนื่องจากว่ามีหลายหมู่บ้าน ใช้งาน	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตาม สภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้ง กรณีพัสดุสูญหาย และ ชำรุดเสื่อมสภาพ ๒. จัดทำหนังสือ ประกาศ ให้ทุก หน่วยงานแจ้งเป็นลาย ลักษณ์อักษร งานพัสดุ ทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยน หรือโอนครุภัณฑ์ไปใช้ที่ หน่วยงานอื่น ๓. ให้รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร เพื่อพิจารณา แต่งตั้งคณะกรรมการ สอบข้อเท็จจริง	กองคลัง -๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ -๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ -๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง งานประปาและการควบคุมดูแล ซ่อมแซมระบบน้ำประปา หมู่บ้าน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ที่ ดูแลรับผิดชอบ	๑. งบประมาณในการบริหาร จัดการมีอย่างจำกัด ๒. อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้ งานที่ เสี่ยงง่าย ทำให้ใช้ งบประมาณซ่อมมากเกินความ จำเป็น ๓.การวางท่อน้ำประปาในบาง พื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อ ประปาแตกเสียหาย	๑.โอนงบประมาณ เพิ่มเติมและตั้ง งบประมาณในปีถัดไป เยอะขึ้นเพื่อรองรับ แผนการดำเนินงานใน การจัดซื้อหลายรายการ ตามแผนฯ ๒. ใช้ท่อเหล็กติดตั้งแทน ท่อ PVC ที่แตกง่ายและ มีอายุการใช้งานที่สั้น	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.การวางท่อน้ำประปา ในบางพื้นที่ ไม่ได้ มาตรฐาน ทำให้ท่อประปา แตกเสียหายเนื่องจาก สาเหตุ ในบางพื้นที่ยากต่อ การขุดวางท่อประปา	๑.ให้ใช้ท่อเหล็กติดตั้ง แทนท่อ PVC แทนใน พื้นที่ที่มีรั่วซึม หาย	กองช่าง -ทุกสิ้นเดือน ที่มีการ สำรวจความ เสียหาย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนดและเป็นไปตามระเบียบฯ ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงานและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ ประชาชนในพื้นที่	๑. ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่กำหนด ๒. การทำงานที่ล่าช้า ไม่มี แผนการทำงานที่ชัดเจน ๓. รายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน ๔. ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการมอบ หมายงานจากผู้บริหาร เป็นลายลักษณ์อักษรใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการกำหนดแผนงาน ในการดำเนินงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่กำหนด ๒. การทำงานที่ล่าช้า โครง การก่อสร้างมีจำนวนมาก ๓. ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งจากผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติงานคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคการระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อ จะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง -ทุกโครงการ ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานด้านการเร่งรัดดูพื้นที่ตาม โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการติดตาม เร่งรัดติดตามลูกหนี้ตามโครง การเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชนให้มา ชำระหนี้ค้ำจ่ายเป็นไปตาม กำหนดเวลา	๑. งบต.ยังไม่สามารถเรียก ชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ ค้ำชำระได้หมดทุกราย ๒. ลูกหนี้ขาดสภาพคล่องใน การชำระหนี้เพราะลูกหนี้ ชำระหนี้แค่บางส่วน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ทำการเป็นคุม ตรวจสอบการชำระหนี้ค้ำ เป็นและรายงานต่อผู้บังคับ บัญชาประจำทุกเดือน ๒. ดำเนินการแจ้งเตือนลูกหนี้ ค้ำชำระทุกครั้งเป็นหนังสือ ๓. ดำเนินการตามมาตรการที่ กำหนดไว้ทุกๆเดือน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ไม่เพียงพอ	๑. งบต.ยังไม่สามารถ เรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ ตามยอดที่ค้ำชำระได้ หมดทุกรายเนื่องจาก ลูกหนี้ขาดสภาพคล่องใน การชำระหนี้เพราะ ลูกหนี้ชำระหนี้แค่ บางส่วนลูกหนี้ขาด สภาพคล่องในการชำระ หนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้ แค่บางส่วน	๑. ทำหนังสือติดตาม ทางถามหนี้ค้ำชำระ เพื่อรวบรวมส่งคืนให้กับ อำเภออย่างต่อเนื่องทุก เดือน ๒. รายงานยอดหนี้ค้ำ ชำระต่อยนายกอบต.และ สำนักงานตรวจเงิน แผ่นดินจังหวัดอย่าง ต่อเนื่องทุกไตรมาส	-ทุกเดือน -ทุกไตรมาส -๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ

(นายยุทธกล ตรีรินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากพนักงานที่ขับรถยนต์ขาดความรอบคอบ และการบำรุงรักษารถยนต์
๒. การปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัย การเข้าช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีการล่าช้า บุคลากรไม่เพียงพอและบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านกู้ชีพกู้ภัย
๓. การจัดทำงบประมาณจัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของอบต.บ้านถิ่น หน่วยงานการศึกษายังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบใบการจัดทำงบประมาณจัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ้านถิ่น โดยตรง

กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติรายการต่างๆนำไปสู่การทำทุจริตได้

๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานข้าราชการเสียหาย พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานสูญหาย พัสดุชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย

กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่เสื่อมย่อย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมแซมมากเกินความจำเป็น การวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย
๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและการสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้ มีการตรวจเช็คสภาพรถทุกสัปดาห์และทุกเดือน มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น
๒. งานกู้ชีพ
๓. กู้ภัย ดำเนินสรรหาบุคลากรเพิ่ม เช่น จ้างเหมาบริการ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัยเข้ารับการฝึกอบรมจากโรงพยาบาลหรือสภานิติศาสตร์ที่มีความรู้มาให้ความรู้และเตรียมความพร้อมแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน จัดทำคำสั่งมอบหมายงานชัดเจนและตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการออกปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉินของทีมกู้ชีพ
๔. การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ้านถิ่น ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงานศึกษาเรียนรู้จากฝ่ายการเงิน อบต.บ้านถิ่น ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและพัฒนาความรู้ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการจัดทำคู่มือการเงินและบัญชีของศพด.

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีความรู้ในการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ มีประสิทธิภาพกำกับดูแลในการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเองหากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่

สิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๒๔๑๑ ลว.๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุนการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เช่น ทำ คำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มี หน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล

๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีพัสดุสูญหาย และชำรุดเสื่อมสภาพ จัดทำหนังสือประกาศ ให้ทุกหน่วยงานแจ้งเป็นลายลักษณ์ อักษร งานพัสดุทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนหรือโอนครุภัณฑ์ไปใช้ที่หน่วยงานอื่น ให้รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร เพื่อพิจารณา แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง

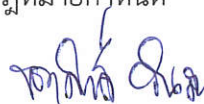
กองช่าง

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน ให้ใช้ท่อเหล็กติดตั้งแทนท่อ PVC แทนในพื้นที่ที่มักได้รับความเสียหาย
๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน ส่งการให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเร่งรัด ติดตามให้ลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาให้เสร็จสิ้นโดยเร็วให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด กรณีผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วนในอัตราที่กฎหมายกำหนด

ลงชื่อ



(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๓๘ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวนิสรา คนสอน | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกฤติยา ม่วงสนิท | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางธนกร จำเหล่า | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. นายทรงศักดิ์ วันละ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวสมร ศรีภูธร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน

ของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๓๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

.....
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
ดังนี้

๑. นายทรงศักดิ์ วันละ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายเจษฎากรณ์ สีตาราช	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๓. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. จำเริญพรสุทธิ สมนใจ	เจ้าพนักงานป้องกัน	กรรมการ
๕. นางทิพย์วัลย์ ศรีภูธร	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
๖. นางสาวจิตติยา แสนแป้	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๗. นางสาวศศิธร ปัญญาคำ	ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๘. นายศุภชัย จันทรักษ์	ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา	กรรมการ
๙. นายศิวกร ทศภา	ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา	กรรมการ
๑๐. นายธีระ นาสา	พนักงานขับรถ	กรรมการ
๑๑. นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ	แม่บ้าน	กรรมการ
๑๒. นางสาวสมร ศรีภูธร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
สำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

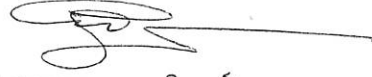
/ให้คณะ...

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้
รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทัน่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ



(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๔๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง
ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางกฤติยา ม่วงสนิท | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวเจริญรัตน์ เจริญสุข | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางธนิภานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางจิราพร นาสา | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. นางสาวศศิกานต์ พวงจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
คลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
กองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลังและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๔๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

.....
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง
ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | นายช่างโยธาชำนาญงาน | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธนเดช อินนาง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายศุภกร เคนตา | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นายธีระยุทธ พรหมรังสี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
ช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
กองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๔๒ /๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

.....
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดย
อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กอง
สวัสดิการสังคม ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| ๑. นางธนากร จำเหล่า | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธนชัยนาถย์ ขารี่ | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวทัศนีย์ แสนเมืองจีน | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๔. นางสาววิชุดา นันทบุตร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการ
สังคม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสวัสดิการสังคม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
กองสวัสดิการสังคม

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคมและส่งให้เลขานุการ
ของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ สป.๗๕๔๐.๑/๓๗๔๕ วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง แจ้งให้จัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้รับหนังสือแจ้งจากกระทรวงการคลัง สั่งการให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น แจ้งให้ หน่วยงานทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อรวบรวมข้อมูลส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดหนองบัวลำภู ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. กองคลัง

๒. กองช่าง

๓. สำนักงานปลัด

๔. กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ สป.๗๕๔๐.๑ / ๓๖๕

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งให้ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ต้องถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยแจ้งให้หน่วยงานทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อรวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการส่งให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ซึ่งจะได้ส่งให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวนิสรา คนสอน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. กองคลัง

๒. กองช่าง

๓. สำนักงานปลัด

๔. กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ สป.๗๕๔๐.๑/๓๒๘ วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ/ลูกจ้างประจำ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

รับทราบ

๑. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ.....
๒. นายเจษฎาภรณ์ สัตราราช	นักวิชาการศึกษา.....
๓. จำเอกพุทธสิทธิ์ แสนใจ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา.....
๔. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ.....
๕. นางสาวสมร ศรีภูธร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน.....
๖. นางสาวจิตติยา แสนแป้	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล.....
๗. นางสาวศศิธร ปัญญาคำ	ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข.....
๘. นายศุภชัย จันทรักษ์	ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา.....
๙. นายศิวกร ทศภา	ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา.....
๑๐. นายธีระ นาสา	พนักงานขับรถ.....
๑๑. นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ	แม่บ้าน.....

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง นั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กค.๗๕๔๐.๒/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองคลัง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

- | | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวเจริญรัตน์ เจริญสุข | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางธณิกานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓. นางจิราพร นาสา | นักวิชาการพัสดุ |
| ๔. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๕. นางสาวศศิกานต์ พวงจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รับทราบ

๑. นางสาวเจริญรัตน์ เจริญสุข

๒. นางธณิกานต์ กันสีชา

๓. นางจิราพร นาสา

๔. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ

๕. นางสาวศศิกานต์ พวงจันทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กษ.๗๕๔๐.๓/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

๑. นายธนเดช อินนา

ผู้ช่วยนายช่างโยธา

๒. นายศุภกร เคนตา

ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

๓. นายธีระยุทธ พรหมรังสี

ผู้ช่วยธุรการกองช่าง

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกองการบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

รับทราบ

๑. นายธนเดช อินนา

๒. นายศุภกร เคนตา

๓. นายธีระยุทธ พรหมรังสี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ สค.๗๕๔๐.๔/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในการกองสวัสดิการสังคม

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

๑. นายธนชัยนาตย์ ชารี เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน
๒. นางสาวทัศนีย์ แสนเมืองจีน นักพัฒนาชุมชน
๓. นางสาววิษุจน์ นันทบุตร ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางธนกร จำเหล่า)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รับทราบ

๑. นายธนชัยนาตย์ ชารี
๒. นางสาวทัศนีย์ แสนเมืองจีน
๓. นางสาววิษุจน์ นันทบุตร

วิษุจน์ นันทบุตร