



รายการควบคุมภายในตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

โทร.๐๔๒-๓๑๕๖๒๐

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบลผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

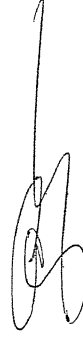
สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ระดับองค์กร	
-แบบ วค.๑	๑
-แบบ วค.๒	๒
-แบบ ปค.๑	๓
๒. ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)	
-แบบ ปค.๔	๕
-แบบ ปค.๕	๒๑
๓. ระดับองค์กร	
-แบบ ปค.๔	๓๒
-แบบ ปค.๕	๔๓
-แบบ ปค.๖	๕๒
ภาคผนวก	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึง ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- งานให้บริการความเชื่อมั่น - นโยบายการตรวจสอบภายใน - แผนการตรวจสอบภายใน - การประเมินผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน - งานกระบวนการปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบ - งานปฏิบัติการตรวจสอบ - งานประเมินผลการควบคุมภายใน	- การบริหารจัดการในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในวิธี ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	- หน่วยตรวจสอบภายในขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ เนื่องจาก เพิ่งได้รับการบรรจุใหม่ใน วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ และยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมในตำแหน่งหน้าที่	- จัดทำกฎบัตรให้ทุกสำนัก/กอง ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของหน่วย ตรวจสอบภายใน - ให้มีการเข้าฝึกอบรมในตำแหน่ง หน้าที่	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ



(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น กำหนดซึ่งเป็นไปตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นเห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอโนนสัง



ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก
๓. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๕. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
๖. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๘. ประสิทธิภาพของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก

- ฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเป็นประจำทุกปี

- ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจถึงการป้องกันสาธารณภัยต่างๆด้วยตนเอง

๓. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

- จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ และเกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้อย่างมีประสิทธิภาพได้จริง

- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง- มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓)

๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๕. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๖. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการให้ความรู้เพิ่มขึ้น

- มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสถานที่เก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นาน

ยิ่งขึ้น

๘. ประสิทธิภาพของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ

- มีการจัดทำแผนการตรวจสอบทั้งระยะเวลา

- หัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน

- แจกจ่ายงานให้หน่วยรับตรวจทราบและลงลายลักษณ์อักษร

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความพร้อม สามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริง -ขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -การเกิดจากภัยธรรมชาติในฤดูกาลต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในฤดูแล้งมักจะเกิดเพลิงไหม้บ่อยครั้ง ซึ่งเกิดจากการเผาขยะใกล้บริเวณป่า ทำให้เกิดไฟไหม้หญ้าบ่อยครั้ง ซึ่งยากต่อการควบคุมเพลิง	ผลการประเมิน สำนักงานปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำปี ๒๕๖๕ โดยที่วิเคราะห์ประเมินการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พบว่ากิจกรรมด้านกิจกรรมการทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น, กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกลุ่มงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมิน ๒.๑ กิจกรรมกักการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิก อบต. เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ๒.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากบุคลากรขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก และขาดระบบติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประกอบกับการเสื่อมสภาพของครุภัณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อยู่ในระดับความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในระดับส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นพบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากประชาชนยังขาดความร่วมมือในการนำเสนอโครงการ/กิจกรรม และกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานหน้าที่ให้มี ความชัดเจนภารกิจในการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ กรณีที่ไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การประสานแผนกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอจังหวัด กำนันผู้ใหญ่บ้าน โดยปรับปรุงแผนตลอดเวลาเพื่อให้เกิดความพร้อมทั้งในปัจจุบันและในอนาคต	กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหารพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้จักบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหารผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาในการบริหารและการปฏิบัติงานงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี การติดต่อสื่อสารประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร ทางเสียงไร้สาย ทางเว็บไซต์ ไลน์ เฟซบุ๊ก เป็นต้น	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลข่าวสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางเว็บไซต์และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้อบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาแผนท้องถิ่น ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ เสนอโครงการ/กิจกรรมเพื่อพัฒนาท้องถิ่นและกิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ทำให้ยากแก่การควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีจำนวนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกอบต.

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ และยังขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุงกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประกอบกับขาดแคลนเจ้าหน้าที่อาสาสมัคร ที่ยังไม่เพียงพอในการทำการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก

ลงชื่อ..... 

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า - การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ	กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๖ งาน ๑.งานการเงิน ๒.งานด้านการลงบัญชี ๓.งานการจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๖.การตรวจสอบ ฎีกาการเบิก-จ่าย ผลการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจงานอยู่ ๓ กิจกรรมซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี ๑. หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด แบ่งเป็น - มีการปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) - มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีที่ย้ายค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง - มีการแก้ไขการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์ ให้หน่วยงานภายใต้สังกัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒. หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า ๓. การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ <u>สรุป</u> กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชีไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่
๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่ทำระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา - โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า - หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก	๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไประยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา ๔. โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า ๕. หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก <u>สรุป</u> กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน	๑.๓ กิจกรรมงานด้านจัดเก็บรายได้ ๑. ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ๒. ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย <u>สรุป</u> กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชี ยังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงาน รวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า - หัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีในรูปแบบใหม่ ในหลายๆด้าน จึงทำให้การตรวจสอบเอกสารล่าช้า และไม่ถูกต้อง	๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรม ในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่อยู่เสมอ ๓.หัวหน้าหน่วยงานคลังต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างข้ามขั้นตอน ไม่ถูกวิธี - หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้ แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง ทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อน และหลัง การดำเนินงาน ผิดพลาด ส่งผลให้ขั้นตอน กระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่าย เป็นไปด้วยความล่าช้า ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - แผนที่ภาษี การสำรวจประชากร ยังเป็นระบบเดิม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความชำนาญทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี - หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาผังบัญชีในระบบ (e-LAAS) ให้ชำนาญ และแม่นยำอยู่เสมอ - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน - หัวหน้าหน่วยงาน คลัง ต้องตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น. ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ (ต่อ) - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บทในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๒. กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป ๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป ๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นกิจกรรมที่พบจุดอ่อนเพิ่ม ที่ต้องการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่แม่บท ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ถูกต้อง แม่นยำ และต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติการกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน - ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง ๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงของงาน ๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงของงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี ๑. การลงบัญชี รูปแบบใหม่สามารถ ปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐาน ในระบบ e-LAAS มีความชัดเจน และสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชี เอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภท งบทดลองต่างๆ ได้ดี และถูกต้อง ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นนำ การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-LAAS, EGP , มาใช้ ในงานกิจกรรมด้านการเงิน และบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้	
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการติดตามผลของกองคลังมีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ จำนวน ๓ กิจกรรม กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี , กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรมเป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไว้แล้วในงวดก่อน และยังมีมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากการนำระบบบัญชีรูปแบบใหม่มาใช้ ทำให้การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง การบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความล่าช้า และยังไม่ถูกต้องตามผังบัญชี

๒) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และ หลักการของการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความชำนาญในเรื่องการจัดทำแผนที่ภาษีแม่บท และ ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

ลงชื่อ.....

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนบ้านถิ่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑.๑ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า ๑.๒ บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการ ออกสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินโครงการต่างๆ ไม่เป็นปัจจุบัน เกิดปัญหาเมื่อจะดำเนินการ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินการในระดับ กิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ ระดับหน่วยตรวจรับมีการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๓.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานที่นานยิ่งขึ้น ๓.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -กำชับให้นายช่างผู้ทำหน้าที่สำรวจออกสำรวจร่วมกับ ประชาชนเพื่อดำเนินการพิจารณารูปแบบก่อสร้างร่วมกัน -ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชนประชาคมหมู่บ้านให้รับรู้ บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยเหลือสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	สภาพแวดล้อมงานของกองช่างได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานใน การก็คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานของ การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบ เงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างใน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เหมาะสมพบความเสี่ยงในการก็คือ งานก่อสร้าง งาน ซ่อมแซมไฟฟ้าและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการ ติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่างมีการ ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ ๑) สถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ อย่างมีไม่เพียงพอ ๒) การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐานยังไม่เพียงพอและต้องส่งเสริมพัฒนาเจ้าหน้าที่มี ความรู้เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) การดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒) การควบคุมงานก่อสร้างยังไม่เป็นไปตามที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมของช่างต้องมีการติดตามประเมินผล ทุกระยะอย่างต่อเนื่องซึ่งต้องแก้ไขปัญหาคความต้องการของ ประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) มีระบบสารสนเทศการปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อสามารถสืบค้นข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องรวดเร็วทันสมัย ๒) การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรการปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินงานกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะหากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์การยื่นคำร้องต่างๆตลอดจนการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงานส่วนตำบลซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน	การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น อบจ. เทศบาล อำเภอ จังหวัดรวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี
๕.การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานติดตามและประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	การติดตามการประเมินผลของกองช่าง มีการเข้าใจความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชามาตามลำดับขั้น

ผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า

๒. บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....

(นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา)

นายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร การตรวจสอบการมีชีวิตเพื่อการโอนเงินเข้าบัญชี รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่วนน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก – ถอนเงิน ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่วนน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก – ถอนเงินแต่มี ส่วนน้อย ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอขอประมาณ ๓.กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานพัฒนาชุมชน ๓. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ งาน ธุรการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เตรียมความพร้อม และตรวจเอกสารต่างๆ ก่อนออกดำเนินการ การตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลงจะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ ๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคมผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุงฯ พบว่ากิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจ สอบของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการวิเคราะห์สำรวจความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร การตรวจสอบการมีชีวิตเพื่อการโอนเงินเข้าบัญชีรวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่วนน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก - ถอนเงิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลงชื่อ.....

(นางธนกร จำเเหล)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจาสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เสนอแผนไม่ทันตามระยะเวลา ๒.๒ แผนไม่ครอบคลุมงาน ๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายในขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพิ่งได้รับการบรรจุใหม่ ในวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ จึงส่งผลให้ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ ๓.๒ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามหัวข้อย่อยระยะเวลา ๓.๓ กำหนดหัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน ๓.๔ แจกจ่ายงานให้หน่วยรับตรวจทราบและ ลงลายลักษณ์อักษร ๓.๕ ติดตามประเมินผลกรณีพบข้อบกพร่อง ๓.๖ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	ผลการประเมิน ๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ความสามารถในเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย และคำสั่งต่างๆให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ๒. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นอย่างสูงเพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ค้นคว้าหาความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ได้อย่างเคร่งครัด ๓. มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางการวางแผนการตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการ การรายงานผลการ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการออกความคิดเห็น ทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการประชุม สัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือรายการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกสรุปรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการเข้าร่วมประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

KS ๒๕๖๕

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

นายก อบต.

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

นายก อบต.

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง- อุทกภัย/วาตภัย มีความพร้อม ที่สามารถให้บริการช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	๑. ภัยธรรมชาติเกิด บ่อยครั้ง ยากต่อ การควบคุม	๑. เร่งการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มสมาชิก อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน(อปพร.) ร้อยละ ๒ ของ จำนวนประชากรเพื่อเป็นกำลัง หลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการ ปฏิบัติกรการช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณ ภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไป ฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องต่อ และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้อย่าง ชำนาญ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง แต่ความเสี่ยงยังคงอยู่ จึงทำให้ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วทั้ง ๒. สถานประกอบการใน เขตพื้นที่มีจำนวนเพิ่มมาก ขึ้น	๑.ฝึกอบรมทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือนเป็นประจำทุกปี ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจถึงการ ป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ด้วยตนเอง	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

ลงชื่อ.....
(นายทรงศักดิ์ วันละ)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านฉางจัดทำรายชื่อกฎหมายในรูปแบบใหม่ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายด้าน ยังไม่ถูกต้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการเบิกจ่าย การลงบัญชี รวมทั้งผ่านรายการต่างๆ ได้ถูกต้อง สะดวกรวดเร็วขึ้น ๓. เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึกบัญชีของหน่วยงาน ภายใต้สังกัดของ อบท.เป็นไปด้วยความถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและการบัญชียังขาดความรู้ และความชำนาญในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายด้าน ยังไม่ถูกต้อง	- จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอ เพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน - หัวหน้าหน่วยงานคลังต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น - หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่ๆ อยู่เสมอ	- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป	-การจัดทำผ่านยังไม่แม่นยำเนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การรายงานการเงินประจำปี การเบิกจ่ายประจำปี การเบิกจ่ายต่างๆ ล้าช้า - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบ ยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการล่าช้า ยกเลิเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) ๒. ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทาง การบันทึกบัญชีขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านฉางตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘	กองคลัง อบต.บ้านฉาง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องเกิด ประสิทธิภาพ	- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึง ทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้ำช้า และ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละ ครั้งล่าช้า - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุทำให้การ ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตาม ระเบียบการจัดหาพัสดุ	- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียด ที่ชัดเจนประกอบใน การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อ รับทราบ ก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบ	-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความ เสี่ยงเดิม ที่ต้อง วางแผนปรับปรุง แก้ไขต่อไป	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม แผนการจัด หาพัสดุ ทำให้การ ปฏิบัติ งานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ๒. หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระเบียบจัดซื้อจัดจ้าง และ ขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความ ผิดพลาดและล่าช้า ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่ศึกษา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวงกำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุรัฐ ต้องการส่งเสริมสนับสนุน ทำให้ เกิดการซื้อจัดจ้างผิด วัตถุประสงค์	๑. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง อบต.บ้านถิ่น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง(ต่อ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง เคร่งครัด - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตาม หนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องเกิดประสิทธิภาพ	- โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้ง การประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ และ การคำนวณราคา ไม่เป็น ปัจจุบันทำให้ระบบการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความล่าช้า	- ให้อำนาจการปฏิบัติงานแนวทาง ปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุก ครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อ จัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาความเสี่ยง	-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ ต้องวางแผน ปรับปรุงเพิ่มเติม	๔. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ขาด การตรวจสอบ ขาด การประสานส่ง เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงาน โครงการก่อสร้างทั้ง ก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้า	๒.ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด และศึกษา คู่มือการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุตามหนังสือ สั่งการใหม่อย่าง เคร่งครัด	กองคลัง อบต.บ้านถิ่น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดิน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการปฏิบัติงานแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อปรับปรุง แก้ไขฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ให้ เป็นไปตาม ระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน - ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษี แบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตาม เป้าหมาย	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำรวจ พนักงานประเมิน รวมฟังก์ชันการทำงานที่แม่บท ในการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการ ควบคุม เป็นความเสียหายที่ ต้อง วางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม	- ยังไม่มีการปรับปรุง แก้ไขระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ยังขาด การติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. กักขังให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราช- บัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ เป็นปัจจุบัน ๒. ผู้อำนวยการกองคลังควร ตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหา ความรู้เกี่ยวกับ คู่มือการปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น	กองคลัง อบต.บ้านดิน

ลงชื่อ.....

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/ผู้ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๒.ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจและควบคุมงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนอย่างแท้จริง	-มีอุปสรรคในเรื่องของพื้นที่ที่ จะดำเนินการก่อสร้าง	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	-กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการให้ ละเอียดรอบคอบ เป็นไปตามระเบียบ โดยมีการลำดับ ความสำคัญของงาน ต่างๆ	-สภาพพื้นที่ที่จะ ดำเนินงานโครงการมี การบุกรุกหลังจาก การออกสำรวจเพื่อ จะได้ดำเนินการ ปฏิบัติงานในขั้นตอน ต่อไป	-กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและให้ คำชี้แนะผู้นำชุมชน ประชาคมหมู่บ้านให้ รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่น

ลงชื่อ.....

(นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา)

นายช่างโยธำชำนาญรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์ - กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็น ธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ กรม และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่ว น้อย) ไม่สะดวกไปเบิก - ถอนเงินแต่มีเป็นส่วน น้อย ความเสี่ยงในการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ เสียชีวิต (กรณีโอนผ่าน บัญชี) งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากกรม ไม่ ครบถ้วนตามที่เสนอขอ งบประมาณ	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ขั้นตอนกระบวนการ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และ การเข้าถึงสิทธิของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่พึง ได้รับจากหน่วยงานของ รัฐ	๑. ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับเงิน สงเคราะห์อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง มีการประสานงาน กับผู้นำในหมู่บ้านในการ สำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์โดยการโอนเงิน เข้าบัญชี / การมอบอำนาจ ในการรับเงินสงเคราะห์ ๓. มีการตรวจสอบสถานะ ของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดย ประสานความร่วมมือจาก ทะเบียนราษฎรอำเภอทุก เดือน	ผู้สูงอายุที่ได้รับเงิน เบี้ยยังชีพแล้วได้รับ เงินสวัสดิการอื่นจาก ภาครัฐที่ซ้ำซ้อน ทำให้ เกิดปัญหาต้อง เรียกเงินคืนจากผู้รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่น มี ระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอและ เหมาะสมแล้ว	กองสวัสดิการ สังคมองค์การ บริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงาน รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๔. มีการตรวจสอบเรื่องสิทธิ บำเหน็จ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้นผ่านระบบสอบถามส่วน ราชการผู้ขอ - ผู้เบิกและนาย ทะเบียนผู้รับบำเหน็จบำนาญ จาก กรมบัญชีกลาง ๕. กองสวัสดิการสังคมองค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้ วิเคราะห์ประเมิน ระบบการ ควบคุมภายในตามภารกิจ ผล ประเมินพบว่า งานบริหารงาน ทั่วไปงานสวัสดิการสังคมและ สังคมสงเคราะห์มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว			กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่น

ลงชื่อ.....

(นางชนกร จำพละ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานโครงการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
วางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบกำหนด ๒. เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ๓. เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ ขึ้นตามระยะเวลาที่กำหนด ๔. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน มีความรู้ ความสามารถในการทำงาน	๑. แผนไม่ครอบคลุมงาน ๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีความรู้ในระเบียบ ข้อบังคับไม่เพียงพอ ๓. แผนไม่ทันตามระยะเวลา ๔. หน่วยตรวจสอบภายในขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่	๑. จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบทั้งระยะเวลา ๓. หัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน ๔. แจ้งรายงานให้หน่วยรับตรวจทราบและลงลายลักษณ์อักษร ๕. ติดตามประเมินผลกรณีพบข้อบกพร่อง ๖. จัดส่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่งหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	ตรวจสอบภายในขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	หน่วย ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



(นางสาวอนิธิดา เพาะเจาะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความพร้อม สามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริง กองคลัง ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า - การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ	ผลการประเมิน สำนักงานปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำปี โดยที่วิเคราะห์ประเมินการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พบว่ากิจกรรมด้านกิจกรรมการทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น, กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกลุ่มงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๖ งาน ๑.งานการเงิน ๒.งานด้านการลงบัญชี ๓.งานการจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๖.การตรวจสอบ ฎีกาการเบิก-จ่าย ผลการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจงานอยู่ ๓ กิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑.๒. กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึก บัญชีในหลายด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือ ก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้ การทำงานล่าช้า - การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการ วางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัด การเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการ ตรวจสอบ ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการ ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัด จ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา พสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่ทำระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา - โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตาม ระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความ ล่าช้า - หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก	๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี ๑. หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตาม หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านถิ่นสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงาน การเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด แบ่งเป็น มีการปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึก บัญชีกรณีที่ย้ายค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุน สรรองเงินสะสม เป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง มีการแก้ไขการบันทึกบัญชีและการจัดทำ ทะเบียนสินทรัพย์ ให้หน่วยงานภายใต้สังกัด ๒. หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อน การเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ทำให้ ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า ๓. การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวาง แผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตาม ระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ สรุป กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชีไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมี จุดอ่อนอยู่ ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการ ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัด จ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การ จัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไป ระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา ๔. โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตาม ระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า ๕. หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความ เข้าใจในขั้นตอนการเบิก สรุป กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมี จุดอ่อน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑.๑ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า ๑.๒ บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการ ออกสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินโครงการต่างๆ ไม่เป็นปัจจุบัน เกิดปัญหาเมื่อจะดำเนินการ กองสวัสดิการ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้าน เอกสาร การตรวจสอบการมีชีวิตเพื่อการโอนเงินเข้าบัญชี รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลา และเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่นน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก - ถอนเงิน	๑.๓ กิจกรรมงานด้านจัดเก็บรายได้ ๑. ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ๒. ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย สรุป กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน สภาพแวดล้อมงานของกองช่างได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจคือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมพบความเสี่ยงในภารกิจคือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้าและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม แบ่ง โครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ งานบริหารงานทั่วไป งานพัฒนาชุมชน งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ งานธุรการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	หน่วยงานตรวจสอบภายในยังถือว่าเป็นหน่วยการใหม่ขององค์กรยังต้องศึกษาเรียนรู้กิจกรรมต่างๆขององค์กรอีกมาก
๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด ๒.๑ กิจกรรมก้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิก อบต.เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ๒.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากบุคลากรขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก และขาดระบบติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประกอบกับการเสื่อมสภาพของครุภัณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชี ยังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงาน รวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า - หัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีในรูปแบบใหม่ ในหลายๆด้าน จึงทำให้การตรวจสอบเอกสารล่าช้าและไม่ถูกต้อง	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อยู่ในระดับความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในระดับส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นพบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากประชาชนยังขาดความร่วมมือในการนำเสนอโครงการ/กิจกรรม และกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่อยู่เสมอ ๓.หัวหน้าหน่วยงานคลังต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างข้ามขั้นตอน ไม่ถูกวิธี - หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้ แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง ทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อน และหลัง การดำเนินงาน ผิดพลาด ส่งผลให้ขั้นตอน กระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - แผนภาษี การสำรวจประชากร ยังเป็นระบบเดิม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความชำนาญทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินการในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ ระดับหน่วยตรวจรับมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก กองสวัสดิการ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่วนน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก - ถอนเงินแต่มีส่วนน้อย ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ที่มีสิทธิ (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ	กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น. ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บทในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ สถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้อย่างมีไม่เพียงพอและการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอและต้องส่งเสริมพัฒนาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบันและการควบคุมงานก่อสร้างยังไม่เป็นไปตามที่กำหนด งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับการจัดสรรยังไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
หน่วยตรวจสอบภายใน เสนอแผนไม่ทันตามระยะเวลา แผนไม่ครอบคลุมงานหน่วยตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพิ่งได้รับการบรรจุใหม่ ในวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ จึงส่งผลให้ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ๓.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานหน้าที่ให้มีความชัดเจนภารกิจในการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ กรณีที่ไม่มีผู้ทำหน้าที่แทน ปรับปรุงข้อมูลเดิม สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การประสานแผนกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอจังหวัด กำนันผู้ใหญ่บ้าน โดยปรับปรุงแผนตลอดเวลาเพื่อให้เกิดความพร้อมทั้งในปัจจุบันและในอนาคต กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๑.หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาผังบัญชีในระบบ (e-LAAS) ให้ชำนาญ และแม่นยำอยู่เสมอ ๒.จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๓.หัวหน้าหน่วยงาน คลัง ต้องตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	กิจกรรมงานตรวจสอบภายในความเสี่ยงที่เกิดจากภายในคือเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจงานกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหารพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้จักบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหารผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง จากการติดตามและประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนใน ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๒. กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป ๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป ๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นกิจกรรมที่พบจุดอ่อนเพิ่ม ที่ต้องการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่แม่บท ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ถูกต้อง แม่นยำ และต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติการกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน ๒.ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้าง ต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงของงาน กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๓.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานที่นานยิ่งขึ้น ๓.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กำชับให้นายช่างผู้ทำหน้าที่สำรวจออกสำรวจร่วมกับประชาชนเพื่อดำเนินการพิจารณารูปแบบก่อสร้างร่วมกันให้คำชี้แนะผู้นำชุมชนประชาคมหมู่บ้านให้รับรู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยเหลือสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กิจกรรมการควบคุมภายในของช่างได้มีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่องเพื่อแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ทันทางที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์กับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามหัวระยะเวลา กำหนดหัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน แจงรายงานให้หน่วยรับตรวจทราบและลงลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งติดตามประเมินผลการนิพบข้อบกพร่องและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสมเพียงพอ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด การนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาในการบริหารและการปฏิบัติงานงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี กองคลัง กิจกรรมด้านการเงิน และ การบัญชี ๑. การลงบัญชี รูปแบบใหม่สามารถ ปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐาน ในระบบ e-LAAS มีความชัดเจนและสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชีเอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภท งบทดลองต่างๆได้ดี และถูกต้อง ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นนำ การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-LAAS, EGP , มาใช้ ในงานกิจกรรมด้านการเงิน และบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลข่าวสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางเว็บไซต์และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้อบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ) กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การลงข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS มีความรวดเร็วถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินถูกต้องแม่นยำ โดยระบบ e-LAAS จะคำนวณค่าเสื่อมสินทรัพย์ให้อัตโนมัติ ๒.ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นได้จัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใส ประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจ สอบได้ ๓. กองคลังงานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔.การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวกรวดเร็ว ๕.การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) มาใช้งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑.กองคลังงานจัดเก็บรายได้ ได้นำระบบ Internet มาใช้ใน การบันทึกฐานลูกหนี้ภาษี ,การขอจดทะเบียนพาณิชย์เพื่อการค้า ๒.การออกใบเสร็จรับเงิน ต่างๆ ผ่านระบบ e-LAAS เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กองช่าง ๑) มีระบบสารสนเทศการปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อสามารถสืบค้นข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องรวดเร็วทันสมัย ๒) การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์การปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินงานกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะหากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์การยื่นคำร้องต่างๆตลอดจนการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงานส่วนตำบลซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ๑. การนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ที่มีภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น อบจ. เทศบาล อำเภอ จังหวัดรวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งเพื่อทราบ ติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ่มแจ้งเพื่อถือปฏิบัติ หน่วยตรวจสอบภายใน สารสนเทศและการสื่อสารผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมา ช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางการวางแผนการตรวจสอบ	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี ระบบสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นอย่างสูงเพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ค้นคว้าหาความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ได้อย่างเคร่งครัด
๕.การติดตามประเมินผล สำนักปลัด มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กองคลัง ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการติดตามผลของกองคลังมีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป กองช่าง ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานติดตาม และประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาแผนท้องถิ่น ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเสนอโครงการ/กิจกรรมเพื่อพัฒนาท้องถิ่นและกิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ทำให้ยากแก่การควบคุม จากการติดตามและการประเมินผลของกองคลัง ซึ่งกิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีความเหมาะสมและมีการตรวจสอบอย่างเพียงพอ การติดตามการประเมินผลของกองช่าง มีการเข้าใจความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคมผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุงพบว่ากิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบและแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

ผลการประเมิน

ผลการประเมินพบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีการปฏิบัติตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น แบ่งออกเป็น ๔ สำนัก/กอง คือ ๑ สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่ บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายยุทธกล ตรินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดิน อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำ ประชาชนเพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการออกความคิดเห็น ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาคือ ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่คอยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้มี การเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงชุมชน	๑. มีการประชุม สัมพันธ์ผ่าน ที่ประชุมประจำเดือน,ส่ง หนังสือราชการให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบ ถึงผลเสียของการไม่ เสนอโครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกการรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจและเห็น ผลดีของการเข้าร่วม ประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง- อุทกภัย/วาตภัย มีความพร้อมที่ สามารถบรรเทา การช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	๑.ภัยธรรมชาติเกิด บ่อยครั้ง ยากต่อ การควบคุม	๑.เร่งการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มสมาชิก อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน(อปพร.)ร้อยละ ๒ ของ จำนวนประชากรเพื่อเป็นกำลัง หลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการ ปฏิบัติภารกิจการช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที่ เมื่อมีสาธารณ ภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไป ฝึกอบรมสัมนาอย่างต่อเนื่องต่อ และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความ ชำนาญ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง แต่ความเสี่ยงยังคงอยู่ จึงทำให้ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑.การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วทั้ง ๒. สถานประกอบการใน เขตพื้นที่มีจำนวนเพิ่ม มากขึ้น	๑.ฝึกอบรมทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือนเป็นประจำทุกปี ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจถึงการ ป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ด้วยตนเอง	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น จัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในรูปแบบใหม่ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการเบิกจ่าย การลงบัญชี รวมทั้งไปผ่านรายการต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง สะดวกรวดเร็วขึ้น ๓. เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึก บัญชีของหน่วยงาน ภายใต้สังกัดของ อบต. เป็นไปด้วยความถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านการเงินและการ บัญชียังขาดความรู้ และ ความชำนาญในการ จัดทำบัญชีในรูปแบบ ใหม่ จึงทำให้ระบบการ บันทึกบัญชีในหลายๆ ด้าน ยังไม่ถูกต้อง	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงาน เข้ารับการอบรมในระบบการ ทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อ ศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. หัวหน้าหน่วยงานคลังต้อง ตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ๓. หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้อง ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบ การจัดการ ตรวจสอบข้อมูล ศึกษาระบบการปฏิบัติงานใน ระบบ (e-LAAS) ใหม่ๆ อยู่ เสมอ	๑. ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยง เดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไขต่อไป	๑. การจัดทำใบผ่านยังไม่ แม่นยำเนื่องจากยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางการ บันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การรายงาน การเงินประจำปี การทำ งบต่างๆ ล้าช้า ๒. หน่วยงานผู้เบิก ไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการ เบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการ เบิกจ่ายมีการยกเลิก เอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง- มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) ๒. ศึกษาหาความรู้ทำ ความเข้าใจแนวทาง การบันทึกบัญชีของ องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถิ่นตาม หนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกและต้องเกิดประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม หรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า และไม่เป็นที่พอใจ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	๑. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น	๑. ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒. หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาและจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมสนับสนุน ทำให้เกิดการส่งเสริมสนับสนุน ทำให้เกิดการซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง(ต่อ) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒.เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและต้องเกิดประสิทธิภาพ	๔.โครงการก่อสร้างต่างๆ มีผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ และ การคำนวณราคา ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ระบบการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความล่าช้า	๓.ให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทาง ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงกำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด ๔.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุก ครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อ จัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาความเสี่ยง	๒.ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยง เดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงเพิ่มเติม	๔. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ขาด การตรวจสอบ ขาด การประสานส่ง เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงาน โครงการก่อสร้างทั้ง ก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้า	๒.ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด และศึกษา คู่มือการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุตามหนังสือ ส่งการใหม่อย่างเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตาม ระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.ในส่วนองงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน ๒.ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษี แบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตาม เป้าหมาย	๑.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แบบท ในการปฏิบัติงานให้เข้าไป ตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๒. ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ ต้อง วางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม	-๑.ยังไม่มีการ ปรับปรุง แก้ไข ระบบแผนที่ภาษี ให้ เป็นปัจจุบัน ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด การติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราช- บัญญัติ ภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ คู่มือการปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมาก ยิ่งขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็ว ๒. เพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ และ มาตรฐานของอุปกรณ์ ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของ การไฟฟ้า และไม่มีสถานที่ เก็บอุปกรณ์เครื่องมือ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอขาด การฝึกอบรมเพื่อให้เกิด ทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	๑. การกำหนด แนวทางและการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ตามแนวทางการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งใน ทฤษฎีและปฏิบัติ	๑. จัดสถานที่เก็บรักษา เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงาน ๒. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	๑. อุปกรณ์เครื่องมือใน การซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์	๑. ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์ ให้ความรู้เรื่องเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ความรู้เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ และเป็นการลดความผิดพลาด อื่นๆ	๑. ผู้สูงอายุ, คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับ ความรู้ เรื่องเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการให้ ความรู้เพิ่มขึ้น ๒. มีการประสานงานกับ หน่วยงานอื่นๆ เพื่อให้การ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้มี ประสิทธิผลมากขึ้น	๑. การประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องเบี้ยยังชีพต่างๆ ได้รับความสนใจจาก ประชาชนทั่วไป และมีการ ประชาสัมพันธ์หลาย ช่องทางมากขึ้น	๑. กิจกรรมการให้ ความรู้เรื่องเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่ามี การประชาสัมพันธ์ จึงไม่มี จุดอ่อนหรือความเสี่ยง สำคัญ ๑. ได้รับความร่วมมือ จากทุกภาคส่วนในการ ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนทั่วไปให้ ความสนใจ	๑. ประสานขอความ ร่วมมือจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพิ่มช่องทางการให้ ความรู้และเปิดโอกาสให้ ประชาชนทั่วไปได้รับ ทราบและสอบถาม	กองสวัสดิการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสูง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุม ตามขั้นตอนและวิธีการที่ ระเบียบกำหนด ๒. เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ๓. เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๔. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานในหน้าที่	๑. แผนไม่ครอบคลุมงาน ๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในมี ความรู้ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่เพียงพอ ๓. เสนอแผนไม่ทันตาม ระยะเวลา ๔. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ขาดความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานในหน้าที่	๑. จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบทั้ง ระยะเวลา ๓. หัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน ๔. แจ้งรายงานให้หน่วยรับตรวจ ทราบและลงลายลักษณ์อักษร ๕. ติดตามประเมินผลกรณีพบ ข้อบกพร่อง ๖. จัดส่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมใน ตำแหน่งหน้าที่	๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. ตรวจสอบภายใน ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นายยุทธกล ครอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมจัดทำประชาคม ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติเกิดบ่อยครั้ง ยากต่อการควบคุม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรงส่งผลให้การทำงานล่าช้า หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า
๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และการคำนวณราคา ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วนไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐานของการไฟฟ้า และไม่มีสถานที่เก็บอุปกรณ์เครื่องมือ บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีอุปสรรคในเรื่องของพื้นที่ ที่จะดำเนินการก่อสร้าง สภาพพื้นที่ ที่จะดำเนินงานโครงการมีการบุกรุกหลังจากการออกสำรวจ

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิ (แต่มีส่วนน้อย) ไม่สะดวกไปเบิก - ถอนเงินแต่มีเป็นส่วนน้อย ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ ผู้ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอ ของงบประมาณ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมจัดทำประชาคม มีการประชา มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เร่งการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากรเพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการ ปฏิบัติการการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ และพัฒนาเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม สัมมนาอย่างต่อเนื่องต่อและฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในระบบการทำงาน รูปแบบใหม่ เพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการ จัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่อยู่เสมอ และตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ทุกหน่วยงาน แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อ รับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง และศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บท ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสถานที่เก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน และจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการให้ละเอียดรอบคอบเป็นไปตามระเบียบโดยมีการลำดับความสำคัญของงานต่างๆ

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนกระบวนการขอรับเงินเบี้ยยังชีพ และการเข้าถึงสิทธิที่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่พึงได้รับจากหน่วยงานของรัฐอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ให้ประสานงานกับผู้นำในหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชี / การมอบอำนาจในการรับเงินสงเคราะห์ และมีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน

เพราะฉะนั้น สำนัก/กอง ควรนำภารกิจ/กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบการ ควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวอนธิดา เพาะเจาะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ ๗๕๔๐.๑/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง แจ้งให้จัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้รับหนังสือแจ้งจากกระทรวงการคลัง สั่งการให้
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕
ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านถิ่น แจ้งให้หน่วยงานทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อรวบรวมข้อมูลส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดหนองบัวลำภู ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี

ที่ ๗๔๘๐๑ /

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งให้ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ต้องถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยแจ้งให้หน่วยงานทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อรวบรวม พิจารณากลับกรอง และ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการส่งให้คณะกรรมการการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ซึ่งจะได้ส่งให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองสวัสดิการสังคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๓๔๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวนิสรา คนสอน | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกฤติยา ม่วงสนิท | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางชนกร จำเเหล | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. นายทรงศักดิ์ วันละ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางจิราพร นาสา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
 ๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๓๔๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------|
| ๑. นายทรงศักดิ์ วันละ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเสกสิทธิ์ ยอดศิริ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. จำเริญ พุทธิสิทธิ์ แสนใจ | เจ้าพนักงานป้องกันฯ ชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๕. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการ |
| ๖. นางจิราพร นาสา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นางสาวสมร ศรีภูธร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๓๔๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| ๑. นางกฤติยา ม่วงสนธิ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางเจริญรัตน์ หมั่นวณิช | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางธณิกานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นายปรัชญา เพาะเจาะ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาวอาทิตติยา หะติง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม

ของ กองคลัง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลังและส่งให้เลขานุการของ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมี
ปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๓๔๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

๑. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา นายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
ประธานกรรมการ
๒. นายธนเดช อินนาง ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ
๓. นายศุภกร เคนตา ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า กรรมการและเลขานุการ
๔. นายธีระยุทธ พรหมรังสี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ กองช่าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้ง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๓๔๘ /๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

.....

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดังนี้

- | | | |
|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางธนกร จำเหล่า | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธนชัยนาถย์ ชารี | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวยุภาพร ธรณี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสวัสดิการสังคม
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสวัสดิการสังคม
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคมและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้งที่
ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ ๗๕๔๐.๑/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ/ลูกจ้างประจำ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

รับทราบ

๑. นายเสกสิทธิ์ ยอดศิริ	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
๒. นางจิราพร นาสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
๓. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๔. จำเอกพุทธสิทธิ์ แสนใจ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน
๕. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ
๖. นายเจษฎาภรณ์ สีตาราช	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา
๗. นางสาวสมร ศรีภูธร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๘. นายศุภชัย จันทรักษ์	พนักงานขับรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์
๙. นายธีระ นาสา	พนักงานขับรถ
๑๐.นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ	แม่ครัว
๑๑.นายศิวก ร ทศภา	นักการภารโรง

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง นั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบ การควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ ๗๕๔๐.๑/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ/ลูกจ้างประจำ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นายเสกสิทธิ์ ยอดศิริ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ |
| ๒. นางจิราพร นาสา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ |
| ๔. จำเอกพุทธสิทธิ์ แสนใจ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน |
| ๕. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ |
| ๖. นายเจษฎาภรณ์ สีตาราช | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา |
| ๗. นางสาวสมร ศรีภูธร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๘. นายศุภชัย จันทรักษ์ | พนักงานขับรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์ |
| ๙. นายธีระ นาสา | พนักงานขับรถ |
| ๑๐. นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ | แม่ครัว |
| ๑๑. นายศิวกกร ทศภา | นักการภารโรง |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง นั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบ การควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)
หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ สป ๗๕๔๐.๒/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองคลัง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางเจริญรัตน์ หมื่นวานิช | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางธณิกานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓. นายปรัชญา เพาะเจาะ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๔. นางสาวอติติยา หะติง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ สป ๗๕๔๐.๒/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในองค์กร

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางเจริญรัตน์ หมื่นวานิช | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางธนิภานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓. นายปรัชญา เพาะเจาะ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๔. นางสาวอิตติยา หะติง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รับทราบ

๑. นางเจริญรัตน์ หมื่นวานิช
๒. นางธนิภานต์ กันสีชา
๓. นายปรัชญา เพาะเจาะ
๔. นางสาวอิตติยา หะติง

อภิศลยา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ ๗๕๔๐.๓/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

๑. นายธนเดช อินนา

ผู้ช่วยช่างโยธา

๒. นายศุภกร เคนตา

ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ ๗๕๔๐.๓/

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๕ (๕) แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้เป็นผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ดังนี้

๑. นายธนเดช อินนาง

ผู้ช่วยช่างโยธา

๒. นายศุภกร เคนตา

ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

รับทราบ

๑. นายธนเดช อินนาง

๒. นายศุภกร เคนตา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
ที่ ๗๕๔๐.๔/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในการกองสวัสดิการสังคม

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------|-------------------------------|
| ๑. นายธนชัยนาถย์ ชารี | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน |
| ๒. นางสาวยุภาพร ธรณี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางธนกร จำเหล่า)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รับทราบ

๑. นายธนชัยนาถย์ ชารี
๒. นางสาวยุภาพร ธรณี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ ๗๔๘๐.๑ / ๑๖๖

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง เชิญประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ตามหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ที่ ๓๔๖ / ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งคณะจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนงานที่รับผิดชอบและผู้บริหารทุกระดับ ได้ตระหนักว่า “การควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ผู้บริหารนำมาใช้เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด” และเพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้มีความเข้าใจในระบบของการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น จึงขอเชิญคณะจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกรรมการการติดตาม ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น พร้อมนำเสนอรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ของงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามวาระประชุมที่แนบมาพร้อมวันนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาและสถานที่ดังกล่าว

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วาระการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ในวันจันทร์ ที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ความจำเป็นในการประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
- ปัญหารายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในปีที่ผ่านมาและข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายใน
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงาน
 - สำนักงานปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสวัสดิการ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง พิจารณา

การกำหนดกิจกรรม/ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

พิจารณาสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ผู้มาประชุม

๑. นางสาวนิสรา คนสอน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น	ประธานกรรมการ
๒. นางกฤติยา ม่วงสนิท	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางธนกร จำเเหล	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. นายทรงศักดิ์ วันละ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๖. นางจิราพร นาสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

ชี้แจง เรื่องความจำเป็นในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และ คำสั่งที่ ๓๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ คณะกรรมการทราบบทบาทหน้าที่ ความจำเป็น แนวคิด การควบคุมภายใน ประโยชน์ที่จะได้จากการจัดให้มีระบบการ ควบคุมภายในที่ดี ปัญหาและอุปสรรคในการจัดการควบคุมภายใน

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อพิจารณา

การกำหนดผู้รับผิดชอบรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ (ระดับองค์กร)

เพื่อต้องการให้ทราบว่า บทบาทของผู้ตรวจสอบต่อการควบคุมภายในและหน้าที่ของผู้ประมวลผล รายงานในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งกำหนดกิจกรรม/ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ได้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่สำคัญที่กำหนดให้ อปท. ดำเนินการอยู่แล้ว ขอให้คณะกรรมการช่วยกันพิจารณาการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ขอให้คณะทำงานนำเสนอหัวข้อที่มีความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กอง สวัสดิการ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔, แบบปค ๕)

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

ปิดประชุม เวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้บันทึกรายงานการประชุม
(นางจิราพร นาสา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายทรงศักดิ์ วันละ)
หัวหน้าสำนักปลัด