



รายการควบคุมภายในตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
อำเภอนोनสง จังหวัดหนองบัวลำภู

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

โทร.๐๔๒-๓๑๕๖๒๐

คำนำ

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

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

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

ภาคผนวก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

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

กองคลัง

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

กองช่าง

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่ เสื่อมย่อย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็นการวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย

๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

ลายมือชื่อ



(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (๑.๓) ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนผังการจตุรงค์ที่ถูกต้องและแผนผังพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ (๑.๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

สำนักปลัด

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์

๒. การปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัย การเข้าช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า บุคลากรไม่เพียงพอและบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานด้านกู้ชีพกู้ภัย

๓.การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.บ้านถิ่น หน่วยงานการศึกษายังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบใบการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.บ้านถิ่นโดยตรง

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การทำทุจริตได้

๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานชำรุดเสียหาย พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานสูญหาย พัสดุชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย

กองช่าง

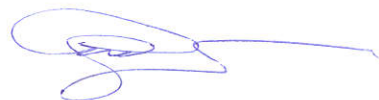
๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่ เสื่อมบ่่วย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็นการวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย

๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

ลายมือชื่อ



(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้มีประสิทธิภาพให้มีความปลอดภัย ได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขับรถ ขาดความรู้ในการใช้รถ บำรุงรักษา ๒. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขับรถ ขาดความรู้ในการใช้รถ บำรุงรักษา	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์และดูแลรักษา ๒. จัดประชุมพนักงานขับรถ และผู้ขับรถได้กล่าวถึงความปลอดภัยและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา ๓. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๔. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๕. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๖. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๗. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๘. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๙. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง ๑๐. มีการใช้รถอย่างระมัดระวัง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรู้ในการใช้รถ บำรุงรักษา ๒. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรู้ในการใช้รถ บำรุงรักษา	๑. มีการตรวจเช็คสภาพรถทุกสัปดาห์ และทุกเดือน ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถเพื่อให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	สำนักปลัด ทุกการประชุมประจำเดือน -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานกฤษฎีกา วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชน ที่ประสบอุบัติเหตุหรือ เจ็บป่วยฉุกเฉินในการปฐม พยาบาลเบื้องต้นอย่าง ถูกต้อง ปrompt และนำส่ง โรงพยาบาลได้อย่าง ทันทั่วทั้ง	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ และบุคลากรที่มีอยู่ ขาดความรู้ ความ ชำนาญเกี่ยวกับงาน ด้านกฤษฎีกา ๓. การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยล่าช้า ๔. เมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตามแนวทาง หรือคู่มือที่กำหนดไว้ อาจทำให้เสี่ยงต่อการ โดนร้องเรียน	๑. ตั้งงบประมาณรายจ่าย ในปีงบประมาณประจำปี และดำเนินการจัดหา อุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้าฝึกอบรมให้ความรู้ จากโรงพยาบาลหรือสร กวิทยากรที่มีความรู้มา ให้ความรู้และเตรียมความ พร้อมแก่บุคลากรที่ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	๑. เข้าช่วยเหลือ ประชาชนล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ ในกรณีที่เกิดเหตุ ๒. เมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตามแนวทางหรือ คู่มือที่กำหนดไว้อาจทำให้ เสี่ยงต่อการโดนร้องเรียน	๑. ดำเนินสรรหาบุคลากรเพิ่ม เช่น จ้างเหมาบริการ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กฤษฎีกาเข้ารับการฝึกอบรมจาก โรงพยาบาลหรือสรรหาวิทยากรที่มี ความรู้มาให้ความรู้และเตรียมความ พร้อมแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน และตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการ ออกปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉินของทีม กฤษฎีกา	สำนักปลัด ตลอด ปีงบประมาณ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ้านถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการการจัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชีพัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ้านถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. งบประมาณและลงบัญชีการเงินงบประมาณบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายในกำหนด	๑. ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง เพราะครูต้องดูแลเด็กและจัดทำสื่อการเรียนการสอน ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณรับผิดชอบการทำบัญชีและรูปแบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบชัดเจน ๒. ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงานศึกษาเรียนรู้จากฝ่ายการเงิน อบต.บ้านถิ่น และให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑. ให้บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรมมาช่วยในการเรียนรู้จากฝ่ายการเงิน อบต.บ้านถิ่น ๒. ให้บุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมจากหน่วยงานต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำคู่มือการเงินและบัญชีของศพด.	สำนักปลัด และ กองคลัง อบต.บ้านถิ่น -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานด้านการเงินและบัญชี ระบบ KTB Corporate online การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องเป็นธรรม และมีความ โปร่งใสเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ดำเนินการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate online เพียงคน เดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน ๒. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็น ทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัส ส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการอนุมัติ รายการต่างๆนำไปสู่การทำทุจริตได้ ๓. ระบบ KTB Corporate online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อ เจ้าหน้าที่/ผู้ไม่มีสิทธิ์ได้รับเงินกับ อปท. ได้โดยอาศัยการเป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบในการชำระเงินแต่เพียง ผู้เดียว ๔. ความรู้ความเข้าใจในการใช้งาน ระบบ KTB Corporate online ของผู้ใช้ระบบ ๕. การไม่กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ด้าน การเงินการคลังอย่างใกล้ชิด ทำให้ เกิดการความเสียหายในการทุจริต	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ของกองคลัง ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ามาเข้ารับ การอบรมเพื่อให้เกิดความ เข้าใจในการทำงานใน ระบบ ๔. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ รองรับระบบปฏิบัติการที่ เป็น ปัจจุบันและจัดทำ ระบบ Internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	๑. ความรู้ความเข้าใจ ในการใช้งานระบบ KTB Corporate online ของผู้ใช้ระบบ ๒. ระบบ KTB Corporate online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้ ไม่มีสิทธิ์ได้รับเงินกับ อปท. ได้โดยอาศัยการ เป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบในการเข้า ระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ต้องศึกษา คู่มือการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online จาก ธนาคารกรุงเทพ เพื่อให้สามารถ ดำเนินการที่มีความรับผิดชอบ ของตนเองได้ มีประสิทธิภาพ กำกับดูแล ในการใช้งานในระบบ ได้ อย่างถูกต้อง ๒.๒. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ ชัดเจนและกำกับให้บุคคลที่มี หน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็นต้อง มอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่สิทธิ ดำเนินการแทน ต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและ ต้องจัดให้มีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด	กองคลัง อปท. บ้านถิ่น ทุกสิ้นปี

						๓. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๒๔๑๑ ลว. ๒๒ กย. ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการ รับเงินและการจ่ายเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมี การระบุการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ ระบบ KTB Corporate online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล	
--	--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานด้านพัสดุ การควบคุมและเจ้าหน้าที่พัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไป ตามข้อกำหนดระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุ อย่างคุ้มค่าและมีความถูกต้อง ตามบัญชีหรือทะเบียนคุม ไม่มี พัสดุสูญหาย	๑. พัสตคุรุภัณฑ์ของ หน่วยงานชำรุด เสียหาย ๒. พัสตคุรุภัณฑ์ของ หน่วยงานสูญหาย ๓. พัสตคุรุภัณฑ์มาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ คุรุภัณฑ์ (กำหนดเลขคุรุภัณฑ์ ลงทะเบียนคุรุภัณฑ์ จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการเจ้าของงบ และ จัดทำทะเบียนคุมของกองคลัง) ๒. พัสตคุรุภัณฑ์เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการต่อไป มี คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบหา ข้อเท็จจริง และจัดทำบัญชีแยกประเภท แล้วระบุเหตุผล ๓. เจ้าหน้าที่หรือกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ต้องทำหน้าที่รายงานผล การ ตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น และส่งผลให้ สดง.ด้วย ๔.เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอคำสั่ง แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินราคาทรัพย์สิน และ คณะกรรมการทำหน้าที่ประเมินมูลค่า ทอดตลาด แล้วนำเงินเข้าคลัง และรายงาน สดง. ภายใน ๖๐ วันหลังจากวันอนุมัติจาก ผู้บริหารท้องถิ่น	การควบคุม ภายในที่มีไม่ เพียงพอ	๑. ข้อมูลคุรุภัณฑ์ของ หน่วยงานบางรายการไม่ ปรากฏอยู่ในทะเบียนคุม คุรุภัณฑ์ เนื่องจากว่า คุรุภัณฑ์กระจายไม่อยู่ รวมกันทีเดียว ๒. การเคลื่อนย้ายคุรุภัณฑ์ ไปใช้ที่หน่วยงานอื่นโดย ไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ เนื่องจากว่ามีหลายหมู่บ้าน ใช้งาน	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตาม สภาพการณ์ที่เกิดขึ้น พง กรณีพัสดุสูญหาย และ ชำรุดเสื่อมสภาพ ๒. จัดทำหนังสือ ประกาศ ให้ทุก หน่วยงานแจ้งเป็นลาย ลักษณ์อักษร งานพัสดุ ทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยน หรือโอนคุรุภัณฑ์ไปที่ หน่วยงานอื่น ๓. ให้รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร เพื่อพิจารณา แต่งตั้งคณะกรรมการ สอบข้อเท็จจริง	กองคลัง -๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ -๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ -๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองช่าง งานประจำและการควบคุมดูแล ซ่อมแซมระบบน้ำประปา หมู่บ้าน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ที่ ดูแลรับผิดชอบ	๑. งบประมาณในการบริหาร จัดการมีอย่างจำกัด ๒. อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้ งานที่ เสื่อมง่าย ทำให้ใช้ งบประมาณซ่อมแซมมากเกินความ จำเป็น ๓. การวางท่อน้ำประปาในบาง พื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อ ประปาแตกเสียหาย	๑. โอนงบประมาณ เพิ่มเติมและตั้ง งบประมาณในปีถัดไป เยอะขึ้นเพื่อรองรับ แผนการดำเนินงานใน การจัดซื้อหลายรายการ ตามแผนฯ ๒. ใช้ท่อเหล็กติดตั้งแทน ท่อ PVC ที่แตกง่ายและ มีอายุการใช้งานที่สั้น	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. การวางท่อน้ำประปา ในบางพื้นที่ ไม่ได้ มาตรฐาน ทำให้ท่อประปา แตกเสียหายเนื่องมาจาก สาเหตุ ในบางพื้นที่ยากต่อการ การขุดวางท่อประปา	๑. ใช้ท่อเหล็กติดตั้ง แทนท่อ PVC แทนใน พื้นที่ที่มีก่ได้รับ ความเสีย หาย	กองช่าง -ทุกสิ้นเดือน ที่มีการ สำรวจความ เสียหาย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ลายมือชื่อ


(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในยุทธศาสตร์ ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่ชัดเจน สามารถเสนอข้อมูลกล่าวหา การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย แผนงานระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๑. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๒. มีการแจ้ง ประสานงาน การเข้าตรวจ ดำเนินการ ตรวจสอบและแจ้งการตรวจให้ทราบ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี แต่ผลการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม กำหนด ๒. ติดตามผลการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	๑. งานตรวจสอบภายในมีแนวทางการตรวจสอบของแต่ละกิจกรรมที่ยังไม่ชัดเจน ประกอบกับระเบียบมีการแก้ไขเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ๒. ไม่ได้รับข้อมูลตรวจสอบตามกำหนดเวลาทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามแผน ๓. ไม่ได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในบางกรณี	๑. เพิ่มข้อมูลโดยการชี้แจงอธิบาย รายละเอียดตอบเชต และวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับบุคลากรทุกระดับของหน่วยรับผิดชอบ ๒. จัดกิจกรรม/จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน/ทำแผนปฏิบัติงานเพื่อสร้างความรู้เพื่อสร้างความเข้าใจกับหน่วยรับผิดชอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวอนูธิดา เพาะเจาะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่นมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

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

กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

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

๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานชำรุดเสียหาย พัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานสูญหาย พัสดุชำรุดมาก แต่ไม่มีการดำเนิน การจำหน่าย

กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่เสียบ่อย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็น การวางท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ท่อประปาแตกเสียหาย
๒. งานควบคุมงานก่อสร้างก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจนรายงานผลไม่ต่อเนื่องและการสื่อสารไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เนื่องจากลูกหนี้ขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้เพราะลูกหนี้ชำระหนี้แค่บางส่วน จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้ มีการตรวจเช็คสภาพรถทุกสัปดาห์และทุกเดือน มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ
๒. งานกู้ชีพกู้ภัย ดำเนินสรรหาบุคลากรเพิ่ม เช่น จ้างเหมาบริการ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานกู้ชีพกู้ภัยเข้ารับการฝึกอบรมจากโรงพยาบาลหรือสรรหาวิทยากรที่มีความรู้มาให้ความรู้และเตรียมความพร้อมแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน จัดทำคำสั่งมอบหมายงานชัดเจนและตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการออกปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉินของทีมกู้ชีพ
๓. การจัดทำงบประมาณ จัดทำบัญชีและรูปแบบบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอบต.บ้านถิ่น ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงานศึกษาเรียนรู้จากฝ่ายการเงิน อบต.บ้านถิ่น ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและพัฒนาความรู้ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการจัดทำคู่มือการเงินและบัญชีของศพด.

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate online เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ มีประสิทธิภาพกำกับดูแลในการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำกับให้บุคคลที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วยตนเองหากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่สิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๒๔๑๑ ลว.๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุนามควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เช่น ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล

๒. งานด้านพัสดุการควบคุมและจำหน่ายพัสดุ แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีพัสดุสูญหาย และชำรุดเสื่อมสภาพ จัดทำหนังสือประกาศ ให้ทุกหน่วยงานแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร งานพัสดุทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนหรือโอนครุภัณฑ์ไปใช้ที่หน่วยงานอื่น ให้รายงานเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณา แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง

กองช่าง

๑. งานประปาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน ให้ใช้ท่อเหล็กติดตั้งแทนท่อ PVC แทนในพื้นที่ที่มักได้รับความเสียหาย
๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิคศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑. งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน สั่งการให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเร่งรัดติดตามให้ลูกหนี้ส่งใช้คืนเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาให้เสร็จสิ้นโดยเร็วให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด กรณีผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วนในอัตราที่กฎหมายกำหนด

ลงชื่อ



(นางสาวอนุชิตา เพาะเจาะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

โทร. ๐๔๒-๓๑๕๖๒๐

ที่ สป. ๗๕๔๐.๑/ ๓๓๔

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่าง เป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๗) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบๆ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้

ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑มาตรา๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ระดับองค์กร...

๒.ระดับองค์กร

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.)
- (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสมร ศรียุทธ)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....
.....
.....

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต

.....
.....
.....

ลงชื่อ

(นางสาวนิสรา คนสอน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ความเห็นของนายก อบต

.....
.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายยุทธกล ตรินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๔๓ /๒๕๖๗

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. นายทวีศักดิ์ ทะวงศ์เงิน | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางธนากร จำเหล่า | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. นายทรงศักดิ์ วันละ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวสมร ศรีภูธร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้ง

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๔๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
ดังนี้

๑. นายทรงศักดิ์ วันละ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายเจษฎากรณ์ สีตาราช	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๓. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. จำเริญพรสิทธิ์ แสนใจ	เจ้าพนักงานป้องกัน	กรรมการ
๕. นางทิพย์วัลย์ ศรีภูธร	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
๖. นางสาวชิตติยา แสนแป้	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๗. นางสาวศศิธร ปัญญาคำ	ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๘. นางสาวสมร ศรีภูธร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
สำนักปลัด

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๘๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง
ดังนี้

๑. นางกฤติยา ม่วงสนิท	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางเจริญรัตน์ หมีนวลนิช	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นางธนิภานต์ กันสีชา	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นายปรัชญา เพาะเจาะ	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ
๕. นางสาวอติตตยา หะติง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
คลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

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

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้ไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ดรอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๘๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง
ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. นายทวีศักดิ์ ทะวงค์เงิน | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายธนเดช อินนาง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายสุกกร เคนตา | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นายธีระยุทธ พรหมรังสี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
ช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

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

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายยุทธกมล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

ที่ ๒๘๗ /๒๕๖๖

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กอง
สวัสดิการสังคม ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการ
สังคม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสวัสดิการสังคม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
กองสวัสดิการสังคม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมและส่งให้เลขานุการ
ของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ สบ.๗๕๔๐.๑/๒๕๖

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งให้ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวนิสรา คนสอน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. กองคลัง

๒. กองช่าง

๓. สำนักงานปลัด

๔. กองสวัสดิการสังคม

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ ๙๙.๗/๕๕.๑/๒๕๕

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งให้จัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายยุทธกล ตรีอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น

รับทราบ

๑. กองคลัง

๒. กองช่าง

๓. สำนักงานปลัด

๔. กองสวัสดิการสังคม

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ สป.๗๕๔๐.๑/๒๔๗

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ/ลูกจ้างประจำ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ |
| ๒. นายเจษฎากรณ์ ศรีดาราช | นักวิชาการศึกษา |
| ๓. จำเอกพุทธสิทธิ์ แสนใจ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน |
| ๔. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ |
| ๕. นางสาวสมร ศรีภูธร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๖. นายกฤษดา ประดับคำ | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา |
| ๗. นางสาวจิตติยา แสนแป้ | ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล |
| ๘. นางสาวศศิธร ปัญญาคำ | ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข |
| ๙. นายศุภชัย จันทักษ์ | ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ |
| ๑๐. นายศิวกร ทศภา | ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ |
| ๑๑. นายธีระ นาสา | พนักงานขับรถ |
| ๑๒. นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ | แม่บ้าน |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง นั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ สท.บ.๕๕๐๑/ ๒ คท

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ/ลูกจ้างประจำ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

รับทราบ

๑. นางสาวสุมาลี อิ่มนาง
๒. นายเจษฎากรณ์ ศรีดาราช
๓. จำเอกพุทธิสิทธิ์ แสนใจ
๔. นางทิพวัลย์ ศรีภูธร
๕. นางสาวสมร ศรีภูธร
๖. นายกฤษดา ประดับคำ
๗. นางสาวทิตติยา แสนแป้
๘. นางสาวศศิธร ปัญญาคำ
๙. นายศุภชัย จันทรักษ์
๑๐. นายศิวกกร ทศภา
๑๑. นายธีระ นาสา
๑๒. นางแฉล้ม วรรณประเสริฐ

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ.....
นักวิชาการศึกษา.....
เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา.....
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ.....
ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน.....
ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา.....
ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล.....
ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข.....
ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา.....
ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทา.....
พนักงานขับรถ.....
แม่บ้าน.....

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง นั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกองการบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทรงศักดิ์ วันละ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กค.๗๕๔๐.๒/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในองค์กร

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางเจริญรัตน์ หมั่นวานิช | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางธนิภานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓. นางจิราพร นาสา | นักวิชาการพัสดุ รักษาการนักวิเคราะห์ |
| ๔. นายปรัชญา เพาะเจาะ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๕. นางสาวอติติยา หะติง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๖. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๗. นางสาวศศิภานต์ พวงจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ |

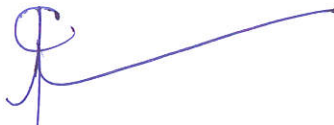
ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ


(นางกฤติยา ม่วงสนิท)
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กค.๗๕๔๐.๒/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในองค์กร

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางเจริญรัตน์ หมั่นวานิช | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางธณิกานต์ กันสีชา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓. นางจิราพร นาสา | นักวิชาการพัสดุ รักษาการนักวิเคราะห์ |
| ๔. นายปรัชญา เพาะเจาะ | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน |
| ๕. นางสาวทิตติยา หะติง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๖. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๗. นางสาวศศิگانต์ พวงจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

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

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางกฤติยา ม่วงสนิท)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รับทราบ

๑. นางเจริญรัตน์ หมั่นวานิช
๒. นางธณิกานต์ กันสีชา
๓. นางจิราพร นาสา
๔. นายปรัชญา เพาะเจาะ
๕. นางสาว ทิตติยา หะติง
๖. นางสาวกรณวิภา อินทร์ศิริ
๗. นางสาวศศิگانต์ พวงจันทร์

.....

.....

.....
ท้าว นาสา
อภิศิต
chanipo
ศศิกันต์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กข.๗๕๔๐.๓/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| ๑. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | นายช่างโยธา |
| ๒. นายธนเดช อินนาง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา |
| ๓. นายศุภกร เคนตา | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า |
| ๔. นายธีระยุทธ พรหมรังสี | ผู้ช่วยธุรการกองช่าง |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทวีศักดิ์ ทะวงศ์เงิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กษ.๗๕๔๐.๓/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| ๑. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา | นายช่างโยธาชำนาญงาน |
| ๒. นายธนเดช อินนาง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา |
| ๓. นายศุภกร เคนตา | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า |
| ๔. นายธีระยุทธ พรหมรังสี | ผู้ช่วยธุรการกองช่าง |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

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

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายทวีศักดิ์ ทะวงศ์เงิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รับทราบ

๑. นายเกียรติศักดิ์ สุปัญญา

๒. นายธนเดช อินนาง

๓. นายศุภกร เคนตา

๔. นายธีระยุทธ พรหมรังสี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กส.บ/๕๘๐.๕/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในการกองสวัสดิการสังคม

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

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

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางธนกร จำเเหล)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น อำเภอโนนสัง จังหวัดหนองบัวลำภู

ที่ กส.ท/๕๔๐.๕/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในการกองสวัสดิการสังคม

แจ้ง พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างตามภารกิจ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

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

๑. นายธนชัยนาตย์ ชารี เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน

๒. นางสาวทัศนีย์ แสนเมืองจีน นักพัฒนาชุมชน

๓. นางสาววิษุจน์ นันทบุตร ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งร่วมกันรับผิดชอบดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงนั้น

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถิ่น ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางระบบการควบคุมภายในไว้หรือไม่

๓. รายงานผลการตรวจสอบตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน ให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ทุก ๆ ๖๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เจ้าหน้าที่รายงานนายอำเภอและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นางธนกร จำเหล่า)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รับทราบ

๑. นายธนชัยนาตย์ ชารี

๒. นางสาวทัศนีย์ แสนเมืองจีน

๓. นางสาววิษุจน์ นันทบุตร