



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

ที่ ๓๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการคณะทำงานและติดตามประเมินผล

การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

โดยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ / คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ดังต่อไปนี้

(๑) นายศักดิ์สง่า โพธิ์ศรี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
(๒) นายวิรัตน์ แสนพรหม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๓) นางจุฑาทิพย์ งามทิพย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๔) นายจรัญ ลามคำ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๕) นางสาวเมษา มณีบุ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้คณะกรรมการคณะทำงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน วิเคราะห์ประเมินและรวบรวม รายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกสำนัก /กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก /กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายบุญธรรม เจริญรส)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนิคมน้ำอุ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับกาเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนิคมน้ำอุ่น

ลายมือชื่อ



(นายบุญธรรม เจริญรส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่มีการแก้ไขใหม่ในการนำมาปฏิบัติงาน
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดส่งบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม
 - ๒.๒ บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีไม่เพียงพอ
 - ๒.๓ จัดสรรงบประมาณ/เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

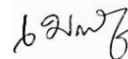
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับหกเดือนตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับกาเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวเมชา มณีบุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่มีการแก้ไขใหม่ในการนำมาปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ บุคลากรที่รับผิดชอบงานมีไม่เพียงพอ

๒.๓ จัดสรรงบประมาณ/เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีการจัดโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน - จากการประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม จะเห็นว่าหน่วยงานมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักในเรื่องการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีการกำหนดและจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติตน อีกทั้งยังมีการจัดทำประมวลจริยธรรม และข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณราชการ พนักงานจ้าง ของหน่วยงาน รวมทั้งมีผลการดำเนินงานตาม ITA - หน่วยงานมีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานและมีการติดตามรายงานผลการควบคุมภายในของหน่วยงานครบถ้วนราชการในทุกปี - หน่วยงานมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการและหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ตามคำสั่งมอบหมายงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์การภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเพื่อรองรับภาระงานและการให้บริการสาธารณะต่าง ๆ - หน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการ และพนักงานจ้าง ตามตัวชี้วัดรายบุคคลเพื่อความเป็นธรรมในการปรับเลื่อนตำแหน่ง การคัดเลือก การเลื่อนขั้นเงินเดือน รวมทั้งการให้เงินรางวัลประจำปี (โบนัส) เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรโดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์และประกาศให้ทราบทั่วกันเพื่อแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นธรรม - หน่วยงานมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีจำเป็น พร้อมทั้งกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลที่เหมาะสมโดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน - หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขตการดำเนินงานที่สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมถึงเป้าหมายของหน่วยงานทั้งในด้าน งบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่เหมาะสมรวมทั้งโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและมีการประเมินความเสี่ยง ที่มีผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ไว้อย่างชัดเจนพร้อมทั้งสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติจนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร - หน่วยงานได้มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร - หน่วยงานมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตสินของทางราชการ การคอร์รัปชัน การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินของทางราชการโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น โดยหน่วยงานได้มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้วรวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่บุคลากรว่ามีความเหมาะสมหรือไม่ - หน่วยงานมีการประเมินความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน - หน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ - มีการกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม รวมทั้งการกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม - หน่วยงานมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและการบวนการไปปฏิบัติโดยบุคลากรของหน่วยงาน ซึ่งนโยบายและกระบวนการปฏิบัติของหน่วยงานได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยหน่วยงานมีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>ผลการประเมิน</u> - หน่วยงานมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัยมีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และสะดวกมาใช้ในการอำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานและผู้บริหารโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกระดับสามารถนำข้อมูลที่ได้มาใช้ประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้ - หน่วยงานมีการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน - หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เว็บไซต์ของหน่วยงาน สื่อสังคมออนไลน์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	ผลการประเมิน - หน่วยงานจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอในระหว่างการทำงานโดย หัวหน้างานและมีการรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายในหากพบข้อบกพร่องสามารถรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาวิธีการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ - มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการ ควบคุมภายในและดำเนินการติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่ กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายบุญธรรม เจริญรส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ
๑.กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม:</u> เพื่อให้การใช้และการรักษารถยนต์ ส่วนกลางของหน่วยงาน เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑.การควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ รับผิดชอบในการดูแลรถ (พนักงานขับรถ) มีไม่ เพียงพอกับจำนวน รถยนต์ส่วนกลางของ หน่วยงาน ๒.การบำรุงรักษารถยนต์ ส่ว น ก ล ำ ง ไม่ มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ รับผิดชอบในการดูแล รถยนต์ (พนักงานขับรถ) มีไม่เพียงพอกับจำนวน รถยนต์ส่วนกลางของ หน่วยงาน	๑.มีการจัดทำแบบทะเบียนคุม การใช้รถยนต์ และแบบขอ อนุญาตเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและรถน้ำดับเพลิง เอนกประสงค์ ครบทุกคัน ๒.มีการตรวจสอบการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ของ หน่วยงานและทะเบียนคุมต่าง ๆ จากผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ ๔.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย บุคลากรในการรับผิดชอบการ ใช้รถและรักษารถครบทุกคัน ๕.มีการซ่อมบำรุงรถยนต์ตาม สภาพความเสียหายที่เกิดขึ้น จากการใช้งานเป็นรายกรณี	ในการติดตามประเมินผล ควบคุมภายในสำหรับกิจกรรม การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง พบว่า มีการ ควบคุมที่เพียงพอแล้วประสบ ผลสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยัง พบ จุด อ่อน ใน เรื่อง ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานการควบคุมการใช้ รถยนต์ การบำรุงรักษา ซ่อมแซมรถยนต์ สืบเนื่องจาก บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบ งานโดยตรงมีไม่เพียงพอและ ไม่สามารถปรับปรุงแผน อัตรากำลังเพื่อสรรหา บุคลากรมาปฏิบัติงานได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณของหน่วยงาน	จากการประเมินผลการ ควบคุมภายในจะพบว่า ในกิจกรรมการใช้และ รักษารถยนต์ส่วนกลาง ยังพบความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนี้ การควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลางไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ รับผิดชอบในการดูแล รถยนต์ (พนักงานขับรถ) มีไม่เพียงพอกับจำนวน รถยนต์ส่วนกลางของ หน่วยงาน	๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพื่อสรรหาบุคลากรในการ รับผิดชอบดูแลรถยนต์ให้ เพียงพอ ๒ . จั ด ท า แ ผ น ก ำ ร บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลางตามระยะ ๓.ผู้บังคับบัญชามีการ ตรวจสอบการใช้รถและ รักษารถเป็นระยะอย่าง สม่ำเสมอ	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ
๒.กิจกรรมการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.หนองบัว <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม :</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.หนองบัว เป็นไปตามขั้นตอน ของระเบียบ กฎหมาย และมี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๑.การดำเนินการ ด้านการเงิน การ บัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ สังกัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนอง บัว ๒.ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรที่ ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงาน	๑.ผู้บังคับบัญชามีการกำหนด แนวทางปฏิบัติการประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงานการ รับ - จ่ายเงิน ประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร ๒.มีการออกคำสั่งมอบหมาย บุคลากรรับผิดชอบงาน การเงิน การบัญชี และพัสดุ ของหน่วยงานอย่างชัดเจน ๓.มีการรายงานเกี่ยวกับ การ รับ-จ่าย เงิน การเก็บรักษา เงิน การฝากเงิน การใช้ ใบเสร็จรับเงิน และการ ตรวจสอบพัสดุ ตามที่ กฎหมายกำหนด	ในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในสำหรับกิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.หนองบัว พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้วประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง เช่น มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์เด็ก ในด้านองค์ความรู้ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากไม่ได้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง จึงทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลง ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดทำระบบบัญชีฯ ทำให้มีความซับซ้อนของกระบวนการจัดทำต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรงในการรับผิดชอบงาน	ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีไม่เท่าที่ควรเนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ได้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	๑.จัดฝึกอบรมหรือส่งบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ๒.จัดทำแผน/คู่มือการปฏิบัติงานให้มีขั้นตอนชัดเจนสามารถใช้เป็นคู่มือการปฏิบัติงานได้จริง	กันยายน ๒ ๕ ๖ ๖ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ
๓.กิจกรรมการให้บริการด้าน สาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม :</u> เพื่อยกระดับและพัฒนาคุณภาพ ชีวิตของราษฎรในพื้นที่ให้มี สุขภาพที่ดีขึ้น ทั้งทางด้าน ร่างกาย จิตใจ และ สภาพแวดล้อมภายในชุมชน	๑.ปัญหาการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โควิด ๒.บุคลากรที่รับผิดชอบ งานไม่เพียงพอ ๓.งบประมาณ/เครื่องมือ/ อุปกรณ์ที่ใช้ในการควบคุม และป้องกันโรครามีไม่ เพียงพอ ๔.ระเบียบ/ข้อกฎหมายที่ ไม่เอื้อต่อการให้ความ ช่วยเหลือประชาชน	๑.มีการจัดกิจกรรม รณรงค์ควบคุมและ ป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ ๒.มีการตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ที่ ใช้ในการควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคในหมวด สำรองจ่าย ๓.มีการประสานงาน ระหว่างหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการให้ความ ช่วยเหลือในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง	ในการติดตามประเมินผลควบคุม ภายในสำหรับกิจกรรมการ ให้บริการด้าน สาธารณสุข พบว่าการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังพบจุดอ่อนใน บางประเด็น ได้แก่ ๑.บุคลากรที่รับผิดชอบงานที่มี องค์ความรู้ด้านงานสาธารณสุขมี ไม่เพียงพอ ๒.งบประมาณ /เครื่องมือ/ เวชภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ควบคุมและป้องกันโรครามีไม่ เพียงพอ ๓.ระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือ สั่งการ ที่ไม่เอื้อต่อการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันกับสถานการณ์	๑.บุคลากรที่รับผิดชอบ งานมีไม่เพียงพอ และไม่ สามารถปรับปรุงแผน อัตรากำลังเพื่อสรรหา บุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ ได้เนื่องจากมีข้อจำกัด ด้านงบประมาณ ๒.งบประมาณ/เครื่องมือ/ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ควบคุมและป้องกันโรครามี ไม่เพียงพอ ๓.ระเบียบ/ข้อกฎหมาย/ หนังสือสั่งการ ที่ไม่เอื้อต่อ การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันกับ สถานการณ์	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานภายในสำนักปลัดให้ มีความชัดเจนและเกี่ย อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงานในแต่ละด้าน ๒.สร้างเครือข่ายและ ประสานงานกับ หน่วยงานด้าน สาธารณสุขในพื้นที่หรือ หน่วยงานอื่น ๆ ในการ ขอรับสนับสนุน ทรัพยากรในด้านต่าง ๆ ๓.สรรหาบุคลากรมา รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขเพิ่มเติม	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม:</u> เพื่อช่วยเหลือบรรเทาความ เดือดร้อนรวมทั้งลดความรุนแรง ของความเสียหายที่เกิดจาก สาธารณภัยต่างๆ	๑.เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์ ที่ใช้ในงานบรรเทาสาธารณภัยมี ไม่เพียงพอ ๒.มีบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ไม่เพียงพอ	๑.มีการจัดกิจกรรมในการควบคุม และป้องกันภัยอย่างต่อเนื่อง เช่น กิจกรรมการป้องกันอุบัติเหตุและ อุบัติเหตุ การอบรมให้ความรู้ใน การป้องกันและระงับภัย เป็นต้น ๒.มีการตั้งงบประมาณไว้ในงบ กลางเพื่อใช้ในการให้ความ ช่วยเหลือในการบรรเทาความ เดือดร้อนที่เกิดขึ้นจากสาธารณ ภัยต่างๆ ๔.มีการจัดหาโดยจ้างเหมาบุคคล เพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ยังพบ จุดอ่อนในบางประเด็น คือ ๑.เครื่องมืออุปกรณ์ และ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในงานบรรเทา สาธารณภัยมีไม่เพียงพอ ๒.มีบุคลากรในการปฏิบัติ หน้าที่ไม่เพียงพอ	๑ . เ ค รื่ อ ง มื อ อู ป ก ร ณ์ แ ล ะ ครุภัณฑ์ที่ใช้ในงาน บรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอ ๒.มีบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เพียงพอ	๑.ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการ ป ฏิ บั ติ ง า น ให้ เพียงพอ ๒ . จั ด ท ำ ค ำ ส ั่ง ม อ บ ห ม า ย ง า น ภายในสำนักปลัดให้ มีความชัดเจนและ เกลี่ยอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงานใน แต่ละด้าน ๓.สร้างเครือข่ายและ ประสานงาน กับ หน่วยงานอื่น ๆ ใน การขอรับสนับสนุน ทรัพยากรในด้านต่าง ๆ	สิงหาคม ๒๕๖๖ สำนัก ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ
๕.กิจกรรมด้านการบริหารงาน ทั่วไป <u>วัตถุประสงค์การควบคุม:</u> เพื่อให้การบริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลมาก ยิ่งขึ้น	๑.ในด้านโครงสร้างบุคลากรไม่ เพียงพอ ๒.อาคารสถานที่ในการทำงาน	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานอย่าง ชัดเจน ๒.มีการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๓.มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน ๔.มีการดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีในบาง ตำแหน่งแต่ไม่เพียงพอ ๕.มีการดำเนินการขอใช้สถานที่เพื่อ ก่อสร้างที่ทำการอบต.หลังใหม่	จากการประเมินพบว่ายังมี จุดอ่อนดังนี้ ๑.บุคลากรที่รับผิดชอบ งานมีไม่เพียงพอ เช่น ผู้ที่ รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลาง ๒.อาคารสถานที่ในการ ให้บริการยังไม่เพียงพอ และเหมาะสมกับการ ให้บริการประชาชน	๑.บุคลากรที่ รับผิดชอบงานมีไม่ เพียงพอ เช่น ผู้ที่ รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลาง ๒.อาคารสถานที่ใน การให้บริการยังไม่ เพียงพอ และ เหมาะสมกับการ ให้บริการ ประชาชน	๑.กำหนดกรอบ อัตรากำลังเพิ่ม ใน แผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒.มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ที่มี อยู่รับผิดชอบ ตาม ความ เหมาะสม ๓.ตั้งงบประมาณ เพื่อก่อสร้างที่ทำ การ	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ
๖.วางแผนปฏิบัติงานเพื่อกำ หนดวัตถุประสงค์ขอบเขต และวิธีการตรวจ	แผนปฏิบัติงานยังไม่สามารถ นำไปปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้ครบทุกเรื่องเนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่	๑. มีการสอบทานจากหัวหน้า งาน ๒. นำแผนปีก่อนมาพิจารณา	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่ดีพอ	การเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ ออกมาใหม่ทำให้บุคลากร งานขาดความรู้ ความเข้าใจและ สถานการณ์เกิดการระบาดของ โรคโควิด-๑๙จึงทำให้ลำบากต่อ การเดินทางไปอบรม	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๒.จัดอบรม/ส่งบุคลากร ที่รับผิดชอบงานเข้ารับ การฝึกอบรม ๓.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ทาง อินเทอร์เน็ต	กันยายน ๒๕๖๖ ตรวจสอบ ภายใน
๗.การตรวจสอบแต่ละหน่วยรับตรวจ	เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบใหม่ ที่มีการแก้ไข	๑. ตรวจสอบจากเอกสาร ๒. ตรวจสอบจากการสัมภาษณ์ ผู้ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่ดีพอ	ในการตรวจสอบด้าน เอกสารอาจเกิดความ เสี่ยงขึ้นก่อนแล้วก่อน สอบทานจากหน่วยตรวจสอบ	ควรมีการกำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิดจากหัวหน้าหน่วย รับตรวจและมีการสอบทาน ก่อนทำเอกสารและหลัง ปฏิบัติงานแล้วเสร็จ	กันยายน ๒๕๖๖ ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการปฏิบัติงานบน ระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายสามารถ ปฏิบัติงานบนระบบ e-LAAS ได้สอดคล้องกันทุกด้าน ทั้งด้าน งบประมาณ การรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ตลอดจนศึกษาและสร้างความรู้ ความเข้าใจร่วมกันในระเบียบ การบันทึกบัญชีใหม่	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ยังมีความ ผิดพลาดและบกพร่อง จากการพิมพ์ผิดและ ทำการยกเลิกบ่อยครั้ง	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานระบบe-LAASด้าน ต่าง ๆ ตามตำแหน่งหน้าที่ที่ รับผิดชอบ	อบต.มีการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	เนื่องจากเจ้าหน้าที่เคย ปฏิบัติงานแล้วแต่ขาดการสั่ง สมประสงค์การทำให้เกิดความ ชำนาญขาดความละเอียด รอบคอบตลอดจนไม่ได้ศึกษา คู่มือการปฏิบัติงาน วิธีการใช้ งานระบบที่มีการอัปเดตอยู่ ตลอดเวลา	มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุก ฝ่ายที่ปฏิบัติงานบนระบบ e- LAAS ทั้ง ๔ ด้าน จากด้าน งบประมาณ ด้านการรับเงิน ด้านการเบิกจ่ายเงิน ด้านการ บันทึกบัญชี โดยผู้ดูแลระบบ ขององค์กร	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุ สามารถจัดทำแผนปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ให้แล้วเสร็จได้ทันตาม กำหนดเวลา ตลอดจนการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผน ทันท่วง เวลาของโครงการ	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานให้แล้ว เสร็จได้ทันตามเวลา ที่กำหนดเนื่องจากมี การโอน(ย้าย)ทำให้ ตำแหน่งว่างรวมทั้ง เจ้าหน้าที่ที่รักษา ราชการในตำแหน่งมี งานในส่วนที่ รับผิดชอบมากอยู่ แล้ว	กำกับและกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม หน้าที่ที่รับผิดชอบให้ทัน ตามกำหนด	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ล่าช้าไม่สามารถทำงาน ได้แล้วเสร็จครบถ้วน ตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถ ปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จได้ ทันตามกำหนดเวลา ก่อให้เกิดความล่าช้าและ เป็นอุปสรรคต่อการ ทำงาน	สร้างความรู้ความเข้าใจ กับเจ้าหน้าที่ถึงผลเสียที่ เกิดจากการปฏิบัติงาน ล่าช้า ขอตรวจสอบงาน ของเจ้าหน้าที่ พัก ตลอดจนให้เจ้าหน้าที่ ประสานงานกับเจ้าของ โครงการเพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างทันต่อห้วง ระยะเวลาที่กำหนด	กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปตามนโยบายกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และจะได้ นำมาใช้เป็นเครื่องมือในการ พัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้	เจ้าหน้าที่ยังขาดการ เรียนรู้การใช้งานจาก แผนที่ภาษี เพื่อนำไปใช้ ในการจัดเก็บภาษี	จ้างจัดทำแผนที่ภาษีและ สำรวจข้อมูลภาคสนาม มอบหมายเจ้าหน้าที่ศึกษาหา ความรู้จากคู่มือการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อนำข้อมูลจากแผนที่ภาษี มาใช้ในการประเมินภาษี ต่อไป	ติดตามความคืบหน้าของ การดำเนินการถึงวิธีการ และขั้นตอนว่าดำเนินงาน ถึงขั้นตอนใด	เจ้าหน้าที่ยังขาดการเรียนรู้ การใช้งานจากแผนที่ภาษีและ การสำรวจข้อมูล ภาคสนาม ที่จะมาใช้ในการ สำรวจและประเมินภาษี	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการใช้งานแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินและการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเพื่อให้เกิดการ พัฒนาองค์ความรู้ นำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	กันยายน ๒๕๖๖ ปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบe-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีของ หน่วยงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้เป็นไปตาม นโยบายและมาตรฐานบัญชี ภาครัฐ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ได้จบการศึกษาด้าน การบัญชี	มอบหมายเจ้าหน้าที่ศึกษาหา ความรู้จากด้านการบันทึก บัญชี จากแหล่งความรู้ต่างๆ ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เช่นคลังความรู้ KM, เวบบอร์ด,ไลน์กลุ่มe-LAAS สสจ,Facebook, คู่มือการ ปฏิบัติงานบันทึกบัญชี ตาม หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ เข้ารับการศึกษาศิษษาปริญญา ตรีด้านบัญชีและเข้ารับ การฝึกอบรมด้านบัญชีกับ กรมบัญชีกลางตาม หลักสูตรที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ยังมีการบันทึก บัญชีผิดพลาดและต้อง ปรับปรุงบัญชีรวมทั้งกรมยังมี การเปลี่ยนแปลงโปรแกรม ระบบบันทึกบัญชี รวมทั้งมี หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ ตลอด ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ อ่านหรือศึกษาหาความรู้ เท่าที่ควร	เพื่อให้เกิดการพัฒนา องค์ความรู้นำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพเป็นการลด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ควบคุมงานเป็นไปอย่างถูกต้องและถูกระเบียบตามกฎหมายพร้อมให้ความโปร่งใสในแต่ละโครงการ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบใหม่ที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ปัจจุบันสถานการณ์โรคโควิด-๑๙ ยังแพร่ระบาด จึงทำให้ลำบากต่อการเดินทางไปอบรม	ได้มีคำสั่งแต่งตั้งภายในกองช่างให้ชัดเจนในหน้าที่ของแต่ละคน	การควบคุมงานในบางช่วงไม่เพียงพอเกิดจากปัญหภายนอก	๑.ผู้รับจ้างอาจนำวัสดุอุปกรณ์ที่ไม่ได้มาตรฐานตรงตามแบบมาดำเนินงาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข	๑.ได้มีคำสั่งอย่างชัดเจนให้ผู้ได้รับคำสั่งปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดรวมถึงให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยด่วนหากพบปัญหาที่เกิดขึ้นกับงาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษากฎหมาย ระเบียบต่างๆในโลกอินเทอร์เน็ต	กันยายน ๒๕๖๖ กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายบุญธรรม เจริญรส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕