



รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
อำเภอชาติตระการ
จังหวัดพิษณุโลก



รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
อำเภอชาติตระการ
จังหวัดพิษณุโลก

คำนำ

ระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยระบบการควบคุมภายในจะต้องสอดคล้องกับนโยบายแผนพัฒนาตำบล งบประมาณ ขั้นตอนการดำเนินงาน

ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติราชการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ และเป็น การป้องกันปรามการปฏิบัติที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง จึงกำหนดให้มีการติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้ หน่วยงานในสังกัด ดำเนินการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานในการบริหารความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อผู้ กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งการวางแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงอยู่เสมอ

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ หวังว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่าย จะนำผล การประเมินที่ได้ติดตามระบบควบคุมภายในไปใช้ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาตำบลต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
ธันวาคม ๒๕๖๑

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ระดับองค์กร	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๙
สำนักปลัด	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒๑
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๖
กองคลัง	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒๙
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๓
กองช่าง	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๘
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔๖
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๕๑
กองสวัสดิการสังคม	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕๓
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๕๘
ภาคผนวก	
- คำสั่งคณะกรรมการรายงานผลการควบคุมภายในฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียนนายอำเภอชาติตระการ.....

.....องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีกรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔)

๑.๒ การกำหนดกรอบอัตรากำลัง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกฝ่ายในการจัดทำแผนฯ โดยดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผนฯ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์และไม่ล่าช้า

๒.๒ มีการประชุมทบทวน ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ให้อยู่ในกรอบที่เหมาะสม

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การพัฒนาจัดเก็บรายได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูล ในระบบตามโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน (ภาษี (LTAX๓๐๐ และ LTAXGIS) ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๒ งานไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๓ งานซ่อมบำรุงทาง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ กำหนดให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือเครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เสมอ และกำชับ ติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด

๒.๔ สำนักรวความจำเป็นและปริมาณงาน เพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจ้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

กองสวัสดิการสังคม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๒ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล

๑.๓ การส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๒.๒ ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน

๒.๓ สร้างภาคีเครือข่ายในการดูแลช่วยเหลือด้านสุขภาพในระดับชุมชน ระดับอำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการทำงานแบบบูรณาการ

๒.๔ สำนักรวความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามผลการส่งเสริมอาชีพว่ามีความยั่งยืนหรือไม่อย่างไร

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง เห็นว่า
 การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
 กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอชาติตระการ

ลายมือชื่อ.....

(นายรัฐ จันทะคุณ)

ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง.....

วันที่.....๗..... เดือน.....ธันวาคม....พ.ศ.๒๕๖๑.....

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ■ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ ผู้บริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อมั่นใจว่าพนักงานมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ มีการดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น ๑.๒ การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมไปถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓ ส่วนราชการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงมีการส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม โดยยึดหลักความถูกต้อง อยู่ภายใต้กรอบของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของผู้บริหาร ๑.๒ ผู้บริหาร มีอำนาจในการกำกับดูแล การปฏิบัติงานของพนักงานทุกส่วน และมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล และปรับปรุงควบคุมภายใน ๑.๓ มีการจัดทำป้ายโครงสร้างการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง มีการกำหนดสายงาน และตำแหน่งงานที่ชัดเจน และมีการจัดทำประกาศให้พนักงานทราบ ๑.๔ มีการจัดทำแบบประเมินการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน ปีละ ๒ ครั้ง รวมไปถึงมีการจัดทำเกียรติบัตรให้กับพนักงานที่มีคะแนนประเมินสูงที่สุด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารราชการและผู้บริหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับส่วนราชการ ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้	๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งให้มีคณะกรรมการดำเนินงานควบคุม ติดตามระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน รวมไปถึงการระบุตัวชี้วัดของงานตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒.๒ มีนำผลการประเมินจากแบบประเมินผลการปฏิบัติงานมาวิเคราะห์ความสำเร็จของงาน และนำข้อการประเมินที่ต่ำกว่าเกณฑ์ หรือตัวชี้วัดที่ได้คะแนนต่ำมาปรับปรุง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ■ ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ ระเบียบ กฎหมาย นโยบายรัฐบาลที่มีปรับเปลี่ยน เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ■ บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๒ การระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ๒.๔ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เสนอต่อผู้บริหารในกรณีที่เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ๓.๑ มีการแจ้งวัตถุประสงค์ให้บุคลากรในหน่วยงานให้ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยง ๓.๒ มีการนำระบบเทคโนโลยีเข้าช่วยในการทำบัญชี ควบคู่กับระบบบัญชีแบบเดิม เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายงานผลต่อผู้บริหารได้รวดเร็วขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ■ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ จัดให้ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ■ มีการจัดข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุม ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน	๓.๓ มีการกำหนดขอบข่ายงานที่ชัดเจน และมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ๔.๑ ได้มีการนำระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาใช้ในการเบิกจ่ายของหน่วยงาน เช่น ระบบแผนที่ภาษี ช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ระบบบัญชีท้องถิ่น (E-LAAS) ซึ่งช่วยในการประมวลผล การทำฎีกาเบิกจ่าย การรายงานผลการใช้จ่ายเงินประมาณ ได้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็วมากขึ้น ๔.๒ ได้นำระบบเครือข่ายสังคมมาใช้ในการรับ – ส่งเอกสาร การรายงานข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน องค์กร และหน่วยงานภายนอก ๔.๓ มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อประสานงาน รวมไปถึงการร้องเรียน การสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทั้งทางเว็บไซต์ และการออกบริการนอกสถานที่

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ■ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ■ มีการประเมินผลความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในลักษณะการ การประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการ ประเมินการควบคุมตนเองอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ■ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้ กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามี การทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	๕.๑ การติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และ ได้มีการประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานในลักษณะการการประเมินการควบคุมด้วย ตนเอง ๕.๒ มีการรายงานการประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปีละ ๑ ครั้ง และมีการ รายงานผู้บริหารในกรณีที่มีการทุจริต และไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ข้อบังคับ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง มีการวิเคราะห์การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายรู้ จันทะคุณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สี่ปีกรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ	ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง มากจาก ปัญหา ความต้องการ ของประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง อีกทั้ง คณะกรรมการต่างๆ และประชาคมตามที่ ระเบียบฯ กำหนดมา จากหลายภาคส่วน	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านดงได้ดำเนิน การตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีกรม เปลี่ยนแปลงขั้นตอน การปฏิบัติ คือ ไม่ต้อง จัดประชุมประชาคม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม โครงการ เช่น ตามนโยบายรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๕๘	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้มีการ ประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลงขั้นตอน การปฏิบัติ คือ ไม่ต้อง จัดประชุมประชาคม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม โครงการ เช่น ตามนโยบายรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๕๘	การประกาศใช้ ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนา ของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังต้อง มีการประชุมคณะ กรรมการสนับสนุน การจัดทำแผน และ ประชุมคณะ กรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่น	ในการจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - พ.ศ. ๒๕๖๔) ต้องปฏิบัติ ตามขั้นตอนและ ระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องต้องมีการ จัดเตรียมความ พร้อมและ ประสานงานกับทุก ฝ่ายในการจัดทำ แผนฯ โดย	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ หัวหน้าสำนักผลิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบุคลากร ๒. การกำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมไม่ให้อัตราค่าจ้างด้านบุคลากร เกินวงเงิน ร้อยละ ๔๐	อาจทำให้เกิดความ ล่าช้าได้เมื่อต้องมีการ ประชุมทุกครั้ง เมื่อมี การเพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด		โครงการตาม พระราชดำริ ทำให้ลด ขั้นตอนในการจัดทำ แผนฯ ใหม่ ความ สะดวก รวดเร็วมากขึ้น	ในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง โครงการพัฒนา ตาม ความต้องการ และ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ดำเนินการตาม ขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำ แผนฯ ลุล่วงตาม วัตถุประสงค์และไม่ ล่าช้า	นักทรัพยากรบุคคล /หัวหน้าสำนักงานปลัด
	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้มี ผลกระทบด้านการ บริหารงบประมาณ	๑. ประชุมวางแผน การจัดทำกรอบ อัตราค่าจ้าง ๒. กำหนดกรอบ อัตราค่าจ้างโดย คำนึงถึงความจำเป็น	การจัดทำกรอบอัตรา ค่าจ้างโดยไม่คำนึงถึง ภาระค่าใช้จ่ายด้าน งบประมาณ จะทำให้มีงบประมาณ สำหรับภาระด้านอื่น ๆ ซึ่งงบประมาณมีจำกัด	การบรรจุแต่งตั้ง พนักงานตามภารกิจ ซึ่งมีการขึ้นเงินเดือน เพิ่มขึ้นทุกปี	มีการประชุมพบพจน ปรับปรุงแผน อัตราค่าจ้างให้อยู่ใน กรอบที่เหมาะสม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย ผลการสำรวจพบว่าเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องทำงาน จัดเก็บรายได้ยัง ขาดความรู้ความ ชำนาญในการ จัดทำแผนที่ภาษี ขาดประสิทธิภาพ ขาดประสิทธิภาพ ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้าไม่ เป็นไปตาม แผนงานที่ตั้งไว้	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ตามแผนการเพิ่มพูน รายได้ครัวเรือนตามบัญชีลูกหนี้เป็นไปตามแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน โดยสามารถจัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้นและครบถ้วนภายในตำบล ตามนโยบายของ ผู้บริหารต่อไป	ผลการสำรวจพบว่าเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องทำงาน จัดเก็บรายได้ยัง ขาดความรู้ความ ชำนาญในการ จัดทำแผนที่ภาษี ขาดประสิทธิภาพ ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้าไม่ เป็นไปตาม แผนงานที่ตั้งไว้	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานประสาธาณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	อุปกรณ์ในการ ติดตั้งไฟฟ้าและ บุคลากรที่มีความรู้ ด้านไฟฟ้าไม่ เพียงพอ	ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้มีการ จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามแนว ทางการปฏิบัติที่ กำหนดไว้ และให้มี การรายงานสรุปผล การดำเนินงานตาม แผน รายงานปัญหา และอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำปีเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงาน ขยายเขตไฟฟ้าภายใน พื้นที่รับผิดชอบ ของ กองช่าง	๑. งานไฟฟ้า สาธารณะ ผลกระทบ ทำให้การดำเนินการ แก้ไข ช่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความ ล่าช้า อาจส่งผลถึง การดำเนิน ชีวิตประจำวันของ ประชาชนและอาจ เกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงาน ได้	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราจ้างให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน หรือ จ้างเหมาบริการใน งานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอ ตามความเหมาะสม	ผช. นายช่างโยธา/ ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านดงยังพบว่า การสำรวจไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะเป็นไป อย่างล่าช้า และข้อมูล ยังไม่ครบถ้วน ยังต้อง มีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	สาเหตุ เนื่องจากไม่มีตัว ผู้ปฏิบัติงานตรงตาม สายงาน และใช้วิธี ประสานกับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน แจ้งปัญหาไฟฟ้า ชำรุด และไม่มี แผนปฏิบัติงาน ประจำปีกำหนด แนวทางขั้นตอนการ ดำเนินงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศีกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.๒. งานซ่อมบำรุงทาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมบำรุงทาง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ในการสัญจร การขนส่ง ในชีวิตประจำวัน	เครื่องมือ และ เครื่องจักร ที่ใช้ งานซ่อมแซมถนน ยังไม่เพียงพอ และ ชำรุด	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแล ให้มี การจัดทำแผนปฏิบัติ การประจำปี และ ให้สรุปผลรายงานผล การดำเนินการตาม แผนฯ ประจำเดือน/ งวด/ปี ตามความ เหมาะสม	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วน งาน ซ่อมบำรุงทาง ดำเนินการยังไม่เป็นไป ตามแผนยังมีความ ล่าช้ายังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	งานซ่อมบำรุงทาง ผลกระทบ ทำให้เกิดความล่าช้า การซ่อมบำรุงทางใช้ เวลาที่คลาดเคลื่อน จากการกำหนดไว้ กระทบต่อการ ปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ภาพรวม และ การใช้เส้นทางสัญจร ของประชาชนใน พื้นที่	๑. กำหนดให้มีการ จัดทำแผนการซ่อม บำรุงเครื่องมือ เครื่องจักร วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานที่ให้อยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ เสมอ และกำกับ ติดตามการรายงาน ผลอย่างเคร่งครัด ๒. สำนวจความ จำเป็นและปริมาณ งาน เพื่อจัดสรร กำลังคนให้เพียงพอ และเหมาะสม	ผช. นายช่างโยธา/ ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		กำหนดแผนการซ่อม บำรุงเครื่องจักรกล ให้เหมาะสมเพื่อให้ เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ ตลอด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไป ตามแผนกำหนด แผนการซ่อมบำรุง เครื่องจักรกลให้ เหมาะสมเพื่อให้ เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ ตลอด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไป ตามแผนฯ		การขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงานการ ตัด ถาง ต้นไม้ตลอด เส้นทางที่ดำเนินการ ซ่อมบำรุง เป็นส่วน หนึ่งให้กำหนดการ ทำงานในแต่ละพื้นที่ คลาดเคลื่อนไปจาก ที่คาดการณ์ไว้ และ เครื่องมือเครื่องจักร ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเกิดชำรุด ต้องใช้เวลาในการ ซ่อมบำรุง เป็นอีก หนึ่งสาเหตุที่ทำให้ งานไม่เป็นไปตาม แผน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ	บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ไม่มากนัก	บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้สอบถาม คำแนะนำ และขอ คำปรึกษาเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างจาก กองคลัง และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	การปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่พัสดุยังมี ข้อบกพร่องเกี่ยวกับ การจัดซื้อจ้างบางส่วน เนื่องจาก พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นระเบียบใหม่	เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่มีความรู้ด้าน การเงิน การพัสดุ โดยเฉพาะ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ	มีการส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ผู้ช่วยนักวิชาการ ศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒) เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	๑. การแจ้งย้าย เข้า-ออก จาก พื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยัง ชีพและการ เสียชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับ เงินของผู้ยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบใหม่ๆ และ เข้าร่วมประชุม นโยบายรัฐบาลใน การส่งเสริมและดูแล ผู้สูงอายุอย่าง ต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ที่ผิดพลาด และผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพเสีย สิทธิที่พึงได้จาก อปท.หรือทาง ราชการ ปัจจัยเสี่ยง ๑. การแจ้งย้ายเข้า- ออกจากพื้นที่ของผู้มี สิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับ เงินของผู้ยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ พัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญ กับกรณีที่เคยเกิด ปัญหาโดยมีการ หาทางป้องกันไม่ใ้ เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และ ลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุก หมู่บ้าน	ผ.ช. นักพัฒนาชุมชน/ นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล รัฐบาล	๑. กลุ่มคนพิการที่ ยังไม่มีบัตรคน พิการหรือผู้ดูแล ขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึง ได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่ พึ่งตกสำรวจจาก ข้อมูลรัฐบาล และ ยังไปได้รับการ ช่วยเหลือ ๓. ผู้ป่วยติดเตียง ขาดการดูแลจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้า รับการฝึกอบรม ศึกษา หาความรู้ และระเบียบเกี่ยวกับ การสงเคราะห์ และ ศึกษาจาก หน่วยงานอื่น เพื่อให้การ ขับเคลื่อนอย่างเป็น รูปธรรม	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอแต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสีย สิทธิที่จะได้รับการ ภาครัฐ และการ บริการอย่างทั่วถึง ปัจจัยเสี่ยง ๑. กลุ่มคนพิการที่ยัง ไม่มีบัตรคนพิการ หรือผู้ดูแลขาด ความรู้เกี่ยวกับสิทธิ ที่พึงได้รับ	๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการดูแล ช่วยเหลือด้าน สุขภาพในระดับ ชุมชน ระดับอำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการ ทำงานแบบบูรณา การ ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ทุก หมู่บ้าน	นักพัฒนาชุมชน/ ผช. นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนพัฒนาชุมชน	- การทำงานหลายหน่วยงานในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูลและการประสานงานในการทำงาน	๑. ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและเกิดการพัฒนาร่วมกัน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอต่อการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	หน่วยงานที่ให้การสนับสนุนขาดการติดต่อประสานงานข้อมูลในหมู่บ้านกับ อบต. บ้านดง	๑. สำนักรวม ต้องการในการ ส่งเสริมอาชีพในแต่ ละหมู่บ้าน	นักพัฒนาชุมชน/ ผช. นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒.ประชาคมจัดทำ แผน เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนในด้านการ ส่งเสริมอาชีพ			และมีการติดตาม อาชีพที่ส่งเสริมไป แล้วมีความยั่งยืน หรือไม่อย่างไร	

ลายมือชื่อ

(นายรู้ จันทะคุณ)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง.....

วันที่๑๔.... เดือนธันวาคม..... พ.ศ.๒๕๖๑.....

สำนักปลัด

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หัวหน้าส่วนแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ■ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ หัวหน้าส่วนกำหนดสิ่งจูงใจที่ยึดถือและจำเป็น เพื่อยืนยันว่าพนักงานมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ มีการดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น ๑.๒ การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมไปถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓ ส่วนราชการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ■ มีการแสดงแผนภูมิการจ้างองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๑ สำนักปลัดมีการส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรมโดยยึดหลักความถูกต้อง อยู่ภายใต้กรอบของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของผู้บริหาร ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีอำนาจในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานพนักงานของสำนักปลัด และมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล และปรับปรุงควบคุมภายใน ๑.๓ มีการจัดทำป้ายโครงสร้างการบริหารงานของสำนักปลัด มีการกำหนดสายงาน และตำแหน่งงานที่ชัดเจน และมีการจัดทำประกาศให้พนักงานทราบ ๑.๔ มีการจัดทำแบบประเมินการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน ปีละ ๒ ครั้ง รวมไปถึงมีการจัดทำเกียรติบัตรให้กับพนักงานที่มีคะแนนประเมินสูงที่สุด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยง ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและ สนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับส่วนราชการ ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้	๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งให้มีคณะกรรมการดำเนินงาน ควบคุม ติดตามระบบการควบคุมภายในระดับ หน่วยงาน ๒.๑ สำนักปลัดได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน รวมไปถึงการระบุ ตัวชี้วัดของงานตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒.๒ มีนำผลการประเมินจากแบบประเมินผลการ ปฏิบัติงานมาวิเคราะห์ความสำเร็จของงาน และนำข้อ การประเมินที่ต่ำกว่าเกณฑ์ หรือตัวชี้วัดที่ได้คะแนน ต่ำมาปรับปรุง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ■ หัวหน้าส่วนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ ระเบียบ กฎหมาย นโยบายรัฐบาลที่มีปรับเปลี่ยน เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ■ บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ๒.๔ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ๓.๑ มีการแจ้งวัตถุประสงค์ให้บุคลากรในหน่วยงานให้ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ■ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ จัดให้ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ■ มีการจัดข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุม ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน	๓.๓ มีการกำหนดขอบข่ายงานที่ชัดเจน และมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ๔.๑ ได้มีการนำระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาใช้ในการเบิกจ่ายของหน่วยงาน เช่น ระบบบัญชีท้องถิ่น (E-LAAS) ซึ่งช่วยในการประมวลผล การทำฎีกาเบิกจ่าย การรายงานผลการใช้จ่ายเงินประมาณ ได้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็วมากขึ้น ๔.๒ ได้นำระบบเครือข่ายสังคมมาใช้ในการรับ - ส่งเอกสาร การรายงานข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน องค์กร และหน่วยงานภายนอก ๔.๓ มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อประสานงาน รวมไปถึงการร้องเรียน การสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทั้งทางเว็บไซต์ และการออกบริการนอกสถานที่

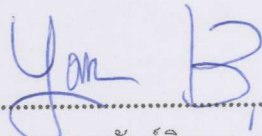
แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ■ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ■ มีการประเมินผลความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในลักษณะการ การประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการ ประเมินการควบคุมตนเองอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ■ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้ กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามี การทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	๕.๑ การติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และ ได้มีการประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานในลักษณะการการประเมินการควบคุมด้วย ตนเอง ๕.๒ มีการรายงานการประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปีละ ๑ ครั้ง และมีการ รายงานผู้บริหารในกรณีที่มีการทุจริต และไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ข้อบังคับ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีการวิเคราะห์การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ 

(นางสาวณัฏฐ์นันทินา บุญหนู)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามกฎหมายการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ	ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง มากจาก ปัญหา ความต้องการ ของประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง อีกทั้ง คณะกรรมการต่างๆ และประชาชนตามที่ ระเบียบฯ กำหนดมา จากหลายภาคส่วน	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านดงได้ดำเนิน การตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมี เปลี่ยนแปลงขั้นตอน การปฏิบัติ คือ ไม่ ต้อง จัดประชุมประชาคม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม โครงการ ตามนโยบายรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๕๘	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้มีการ ประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลงขั้นตอน การปฏิบัติ คือ ไม่ ต้อง จัดประชุมประชาคม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม โครงการ ตามนโยบายรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๕๘	การประกาศใช้ ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนา ของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังต้อง มีการประชุมคณะ กรรมการสนับสนุน การจัดทำแผน และ ประชุมคณะ กรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่น	ในการจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - พ.ศ. ๒๕๖๔) ต้องปฏิบัติ ตามขั้นตอนและ ระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องต้องมีการ จัดเตรียมความ พร้อมและ ประสานงานกับทุก ฝ่ายในการจัดทำ แผนฯ โดย	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	อาจทำให้เกิดความ ล่าช้าได้เมื่อต้องมีการ ประชุมทุกครั้ง เมื่อมี การเพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด		โครงการตาม พระราชดำริ ทำให้ลด ขั้นตอนในการจัดทำ แผนฯ ให้มีความ สะดวก รวดเร็วกว่าขึ้น	ในกรณีเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง โครงการพัฒนา ตาม ความต้องการ และ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชน	ดำเนินการตาม ขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำ แผนฯ ลุล่วงตาม วัตถุประสงค์และไม่ ล่าช้า	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านตอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบุคลากร ๒. การกำหนดกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมไม่ให้เกิดการใช้จ่ายด้านบุคลากร เกินวงเงิน ร้อยละ ๔๐	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้มี ผลกระทบด้านการ บริหารงบประมาณ	๑. ประชุมวางแผน การจัดทำกรอบ อัตรากำลัง ๒. กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดย คำนึงถึงความจำเป็น	การจัดทำกรอบอัตรากำหนดยังไม่คำนึงถึง การค่าใช้จ่ายด้าน งบประมาณ จะทำให้มีงบประมาณ สำหรับการระดับด้านอื่น ๆ ซึ่งงบประมาณมีจำกัด	การบรรจุแต่งตั้ง พนักงานตามภารกิจ ซึ่งมีการขึ้นเงินเดือน เพิ่มขึ้นทุกปี	มีการประชุมทบทวน ปรับปรุงแผน อัตรากำลัง ให้อยู่ใน กรอบที่เหมาะสม	นักทรัพยากรบุคคล /หัวหน้าสำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ
 (นางสาวณัฐนันท์ นินา บัญญา)
 หัวหน้าสำนักงานปลัด
 ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเตรียมความพร้อมรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะประสบการณ์ และไม่เข้าใจขั้นตอนในการปฏิบัติงาน และยังมีแผนที่ภาษีที่ครบทุกชั้นตอน ส่งผลให้การปฏิบัติงานได้ไม่ครบถ้วนทันเวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะประสบการณ์ ความชำนาญในกฎ ระเบียบ โปรแกรมที่บันทึกและปฏิบัติงาน ๒.๒ อบต.บ้านดงยังไม่มีแผนที่ภาษีครบทุกหมู่บ้านภายในตำบล ทำให้การจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอาจครบถ้วนทั้งตำบล	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงใน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบ e-GP ดังนี้ (๑) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบ e-GP พบความเสี่ยงที่เกิดจากพบเสี่ยงที่เกิดเนื่องจาก - มีการยกเลิกระเบียบพัสดุดั้งเดิม และให้ปฏิบัติตามตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่เพิ่งประกาศใช้ในวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย วิธีปฏิบัติ เท่าที่ควร

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๓.๑ กำหนดขอบเขตหน้าที่ในการดำเนินการจัดเก็บภาษี ทั้งในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี (LTAX๓๐๐ และ LTAXGIS) และระบบมือคุมทะเบียนทรัพย์สิน ๓.๒ จัดให้มีการตรวจสอบแผนที่และอุปกรณ์ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง ๓.๓ ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน อบต. ศึกษาข้อมูลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือ สั่งการ ๓.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและบุคลากรภายในหน่วยงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้เข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	- ตาม พรบ.ฉบับใหม่ ขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างทุกโครงการต้องดำเนินการผ่านระบบ e-GP ให้ถูกต้องครบถ้วน ส่งผลให้ห้วงเวลาการจัดทำ การจัดซื้อจัดจ้างอาจ ไม่ครบถ้วนทุกโครงการ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอบต.ศึกษาข้อมูล ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกฝ่ายภายในหน่วยงานเพื่อให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการและตามกรมบัญชีกลางกำหนด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรภายในหน่วยงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔.๑ กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไป ด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม / ประชุม สัมมนา ๔.๒ มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุก ส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนัก ปลัดฯ กองช่าง ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็น หลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม เจ้าหน้าที่ในส่วน ของ กองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไข ปัญหาที่ เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการ สอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที แล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการ ประชุมประจำ เดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนว ทางการปฏิบัติต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ซึ่งกองคลัง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลายมือชื่อ

(นางจันทร์รา จันทร์ส่ง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง.....

วันที่๗.... เดือนธันวาคม.... พ.ศ.๒๕๖๑....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ตามแผนการเพิ่มพูน รายได้ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้เป็นไปตามแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน โดยสามารถจัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้นและครบถ้วนภายในตำบล ตามนโยบายของ ผู้บริหารต่อไป	ผลการสำรวจ พบว่าเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องกับงาน จัดเก็บรายได้ยัง ขาดความรู้ความ ชำนาญในการ จัดทำแผนที่ภาษี ขาดประสบการณ์ จัดทำแผนที่ภาษี ขาดประสบการณ์ จัดทำแผนที่ภาษี	- จัดทำคำสั่งแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน โดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน ความ ชำนาญในการบันทึก ข้อมูลตามโปรแกรม แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (ภาษี (LTAX๓๐๐ และ LTAXGIS)	- หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการ บันทึกข้อมูลตาม โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน (ภาษี (LTAX๓๐๐ และ LTAXGIS) ซึ่งอาจ ส่งผลให้การจัดเก็บ ภาษีและโรงเรือนไม่ ครบถ้วนและถูกต้อง	- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติและผู้ เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูล ในระบบตาม โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน (ภาษี (LTAX๓๐๐ และ LTAXGIS) ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไป ตามหนังสือสั่งการ	นักวิชาการจัดเก็บ รายได้/ผู้อำนวยการ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่			- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	



ลายมือชื่อ

(นางจันทรา จันทร์ส่ง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง.....

วันที่๗.... เดือนธันวาคม..... พ.ศ.๒๕๖๑.....

กองช่าง

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ ๑ กิจกรรม อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจน การสืบเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑ . งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง ๒ . งานประสานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒.๒ งานซ่อมบำรุงทาง - มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

แบบ ปค. ๕

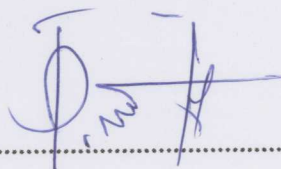
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายสักสิน ทองพานเหล็ก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่๗...เดือน....ธันวาคม....พ.ศ...๒๕๖๑...

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร การออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ๒. การประมาณการราคางานก่อสร้างถูกต้องตรง ตามแบบแปลน	๑. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบ แปลงงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณ การราคาก่อสร้าง ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือที่ช่วยใน การเขียนแบบ	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน การออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑ การออกแบบ และการเขียนแบบ แปลงงานก่อสร้าง ๒ การประมาณการ ราคาก่อสร้าง ผลกระทบ อาจทำให้การ ออกแบบล่าช้าอัน เนื่องจากขั้นตอน ของการออกแบบที่ ต้องมีผู้มีใบอนุญาต รับรองแบบในบาง งาน	๑. ดำเนินการสรุหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน หรือ จัดหาบริการใน งานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอ ตามความเหมาะสม	ผอ.นายช่างโยธา/ ผอ.กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				อาจทำให้งาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบ และอาจ ทำให้ต้องมีการแก้ไข แบบแปลนหรือ งบประมาณงาน ก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้าง หรืออาจ มีความรับผิดชอบ ละเมิดของเจ้าหน้าที่ เกิดขึ้นได้	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่กำหนดแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				สาเหตุ เนื่องจากบุคลากรไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน และภารกิจที่ รับผิดชอบ ความ เร่งด่วน แรงจูงใจของ งานบางโครงการทำ ให้อาจเกิดความ ผิดพลาด รวมถึง ระเบียบ กฎหมายที่ มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดเวลา		

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	อุปกรณ์ในการ ติดตั้งไฟฟ้าและ บุคลากรที่มีความรู้ ด้านไฟฟ้าไม่ เพียงพอ	ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้มีการ จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามแนว ทางการปฏิบัติที่ กำหนดไว้ และให้มี การรายงานสรุปผล การดำเนินงานตาม แผน รายงานปัญหา และอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงาน ขยายเขตไฟฟ้าภายใน พื้นที่รับผิดชอบ ของ กองช่าง	๑ งานไฟฟ้า สาธารณะ ผลกระทบ ทำให้การดำเนินการ แก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความ ล่าช้า อาจส่งผลถึง การดำเนิน ชีวิตประจำวันของ ประชาชนและอาจ เกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงาน ได้	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน หรือ จ้างเหมาบริการใน งานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอ ตามความเหมาะสม	ผช.นายช่างโยธา/ ผอ.กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านดงยังพบว่า การสำรวจไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะเป็นไป อย่างล่าช้า และข้อมูล ยังไม่ครบถ้วน ยังต้อง มีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	สาเหตุ เนื่องจากไม่มีตัว ผู้ปฏิบัติงานตรงตาม สายงาน และใช้วิธี ประสานกับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน แจ้งปัญหาไฟฟ้า ชำรุด และไม่มี แผนปฏิบัติงาน ประจำปีกำหนด แนวทางขั้นตอนการ ดำเนินงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.๒. งานซ่อมบำรุงทาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมบำรุงทาง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ในการสัญจร การขนส่ง ในชีวิตประจำวัน	เครื่องมือ และ เครื่องจักร ที่ใช้ งานซ่อมแซมถนน ยังไม่เพียงพอ และ ชำรุด	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแล ให้มี การจัดทำแผนปฏิบัติ การประจำปี และ ให้สรุปผลรายงานผล การดำเนินการตาม แผนฯ ประจำเดือน/ งวด/ปี ตามความ เหมาะสม	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วน งาน ซ่อมบำรุงทาง ดำเนินการยังไม่เป็นไป ตามแผนยังมีความ ล่าช้ายังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	งานซ่อมบำรุงทาง ผลกระทบ ทำให้เกิดความล่าช้า การซ่อมบำรุงทางใช้ เวลาที่คลาดเคลื่อน จากการกำหนดไว้ กระทบตารางการ ปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ในภาพรวม และ การใช้เส้นทางสัญจร ของประชาชนใน พื้นที่	๑. กำหนดให้มีการ จัดทำแผนการซ่อม บำรุงเครื่องมือ เครื่องจักร วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานที่ให้อยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ เสมอ และกำกับ ติดตามการรายงาน ผลอย่างเคร่งครัด ๒. สำรวจความ จำเป็นและปริมาณ งาน เพื่อจัดสรร กำลังคนให้เพียงพอ และเหมาะสม	ผช.นายช่างโยธา/ ผอ.กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		กำหนดแผนการซ่อม บำรุงเครื่องจักรกล ให้เหมาะสมเพื่อให้ เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ ตลอด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไป ตามแผนฯ		การขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงานการ ตัด ถาง ต้นไม้ตลอด เส้นทางที่ดำเนินการ ซ่อมบำรุง เป็นส่วน หนึ่งให้กำหนดการ ทำงานในแต่ละพื้นที่ คลาดเคลื่อนไปจาก ที่คาดการณ์ไว้		

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		กำหนดแผนการซ่อม บำรุงเครื่องจักรกล ให้เหมาะสมเพื่อให้ เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ ตลอด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไป ตามแผนฯ		และเครื่องมือ เครื่องจักรที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเกิดชำรุด ต้องใช้เวลาในการ ซ่อมบำรุง เป็นอีก หนึ่งสาเหตุที่ทำให้ งานไม่เป็นไปตาม แผน		

ลายมือชื่อ

(นายสกลสิน ทองพานเหล็ก)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง.....

วันที่๗.... เดือนธันวาคม.... พ.ศ.๒๕๖๑.....

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หัวหน้าส่วนแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ■ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ หัวหน้าส่วนกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อมั่นใจว่าพนักงานมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ■ มีการดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น ๑.๒ การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมไปถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓ ส่วนราชการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงาน ครุทุกคนทราบ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม โดยยึดหลักความถูกต้อง อยู่ภายใต้กรอบของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของผู้บริหาร ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีอำนาจในการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน พนักงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน การติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล และปรับปรุงควบคุมภายใน ๑.๓ มีการจัดทำป้ายโครงสร้างการบริหารงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนดสายงาน และตำแหน่งงานที่ชัดเจน และมีการจัดทำประกาศให้พนักงานทราบ ๑.๔ มีการจัดทำแบบประเมินการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน ปีละ ๒ ครั้ง รวมไปถึงการพิจารณาขึ้นเงินเดือนสำหรับพนักงานที่คะแนนสูงสุด

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับส่วนราชการ	๑.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งให้มีคณะกรรมการดำเนินงานควบคุม ติดตามระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ๒.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน รวมไปถึงการระบุตัวชี้วัดของงานตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒.๒ มีนำผลการประเมินจากแบบประเมินผลการปฏิบัติงานมาวิเคราะห์ความสำเร็จของงาน และนำข้อ การประเมินที่ต่ำกว่าเกณฑ์ หรือตัวชี้วัดที่ได้คะแนนต่ำมาปรับปรุง

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ■ หัวหน้าส่วนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ ระเบียบ กฎหมาย นโยบายรัฐบาลที่มีปรับเปลี่ยน เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ■ บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ■ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ๒.๔ มีการพิจารณาโอกาสที่มีความสำคัญที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ๓.๑ มีการแจ้งวัตถุประสงค์ให้บุคลากรในหน่วยงานให้ทราบถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยง ๓.๒ ได้นำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน และรายงานผล เช่น ระบบบัญชีท้องถิ่น ระบบจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อจัดทำรายงานที่ถูกต้อง รวดเร็ว ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่พัสดุ กองการศึกษาฯ

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ■ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ จัดให้ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ■ มีการจัดข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุม ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน	๓.๓ มีการกำหนดขอบข่ายงานที่ชัดเจน และมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ๔.๑ ได้มีการนำระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาใช้ในการเบิกจ่ายของหน่วยงาน เช่น ระบบบัญชีท้องถิ่น (E-LAAS) ซึ่งช่วยในการประมวลผล การทำฎีกาเบิกจ่าย การรายงานผลการใช้จ่ายเงินประมาณ ได้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็วมากขึ้น ๔.๒ ได้นำระบบเครือข่ายสังคมมาใช้ในการรับ – ส่งเอกสาร การรายงานข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน องค์กร และหน่วยงานภายนอก ๔.๓ มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อประสานงาน รวมไปถึงการร้องเรียน การสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทั้งทางเว็บไซต์ และการออกบริการนอกสถานที่

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ■ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ■ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้ กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่า มี การทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	๕.๑ การติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และ ได้มีการประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานในลักษณะการการประเมินการควบคุมด้วย ตนเอง ๕.๒ มีการรายงานการประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปีละ ๑ ครั้ง และมีการ รายงานผู้บริหารในกรณีที่มีการทุจริต และไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ข้อบังคับ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการวิเคราะห์การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นางสาวนวลศรี ยอยรัมย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รักษาการแทน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่๗..... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๑.....

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ	บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ได้สอบถาม คำแนะนำ และขอ คำปรึกษาเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างจาก กองคลัง และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	การปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่พัสดุยังมี ข้อบกพร่องเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างบางส่วน เนื่องจาก พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่ได้ศึกษาด้าน การเงิน การพัสดุ โดยเฉพาะ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ผู้ช่วยนักวิชาการ ศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	และระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ไม่มากนัก		และระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นระเบียบใหม่	และระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ		

Handwritten signature

ลายมือชื่อ

(นางสาววลศรี ยอยรัมย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง วิชาการการแพน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่เดือน.....ปี.....พ.ศ.....๒๕๖๑.....

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการ-สังคม ยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าคุณคนเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่ ส่วนใหญ่เป็นรายที่ไปอาศัยอยู่กับญาติต่างพื้นที่ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯ และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากองค์การ-บริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรด้วยตนเอง จึงต้องประสานงานไปยังทะเบียนราษฎรอำเภอชาติตระการ ให้ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในบางครั้งก็ได้รับข้อมูลล่าช้า จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่า ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายเข้าย้ายออก ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชน เพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล ๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นภารกิจเจ้าหน้าที่ อปท.ต้องดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การสำรวจข้อมูล การสัมภาษณ์ผู้มาร้องขอ การรับรองข้อมูล และการบันทึกข้อมูล โดยมีการยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า	กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพ ๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล ๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐ ที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว ๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากอาชีพในตำบลมีความหลากหลายเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่เพียงพอในการหมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชนในการที่ให้องค์การบริหารส่วน-ตำบลส่งเสริมอาชีพ ยังขัดต่อระเบียบหลักเกณฑ์ใน แนวทางการปฏิบัติตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบครอบ ระมัดระวัง ในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย	- กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

แบบ ปค. ๔

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง และสามารถแก้ไขปัญหาก็ได้เลย หรือบางครั้งอาจให้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบและเกิดความเสียหายทางราชการ ๒.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี พบว่า เกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินกิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงาน ในกิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้าและไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธนากร และอปท.อื่น เป็นต้น	- มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๒ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ให้มีความชัดเจนในการทำงานในหน้าที่รับผิดชอบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น ๓.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี มีการจัดทำแผนกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทั้งปีงบประมาณ และสำรวจความต้องการและความเหมาะสมในการส่งเสริมอาชีพ จัดกิจกรรมส่งเสริมกลุ่มสตรี เพื่อพัฒนาศักยภาพ กลุ่มสตรีในตำบลตามบทบาทหน้าที่ และสร้างเครือข่าย ทุกระดับ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลา ที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายใน ๑ - ๒ วัน	- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุม ทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

แบบ ปค. ๔

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และอื่นๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง	- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทาง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล

๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตามแบบ ปค.๔ ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมต่อไป

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี Good Governance ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายอนุรักษ์ เนียมสุวรรณค์)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม.....

วันที่๗..... เดือนธันวาคม... พ.ศ.๒๕๖๑....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒) เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	๑. การแจ้งย้าย เข้า-ออก จาก พื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยัง ชีพและการ เสียชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับ เงินของผู้ยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบใหม่ๆ และ เข้าร่วมประชุม นโยบายรัฐบาลใน การส่งเสริมและดูแล ผู้สูงอายุอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ที่ผิดพลาด และผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพเสีย สิทธิที่พึงได้จาก อบต.หรือทาง ราชการ ปัจจัยเสี่ยง ๑. การแจ้งย้ายเข้า- ออกจากพื้นที่ของผู้มี สิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียน ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ พัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญ กับกรณีที่เคยเกิด ปัญหาโดยมีการ หาทางป้องกันไม่ เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และ ลงพื้นที่ ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุก หมู่บ้าน	ผช.นักพัฒนาชุมชน/ นักพัฒนาชุมชน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ		๓. ช่องทางการรับ เงินของผู้ยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ		

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลรัฐสภา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสงเคราะห์กลุ่มคนดังกล่าวเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลและเกิดความยุติธรรมในการ ให้บริการ - เพื่อให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่ ได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ	๑. กลุ่มคนพิการที่ ยังไม่มีบัตรคน พิการหรือผู้ดูแล ขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึง ได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่ พึ่งตกสำรวจจาก ข้อมูลรัฐบาล และ ยังไปได้รับการ ช่วยเหลือ ๓. ผู้ป่วยติดเตียง ขาดการดูแลจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ และ ศึกษาดูงานจาก หน่วยงานอื่น เพื่อให้การการ ขับเคลื่อนอย่างเป็น รูปธรรม	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอแต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	- ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสีย สิทธิที่จะได้รับจาก ภาครัฐ และการ บริการอย่างทั่วถึง ปัจจัยเสี่ยง ๑. กลุ่มคนพิการที่ยัง ไม่มีบัตรคนพิการ หรือผู้ดูแลขาด ความรู้เกี่ยวกับสิทธิ ที่พึงได้รับ	๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการดูแล ช่วยเหลือด้าน สุขภาพในระดับ ชุมชน ระดับอำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการ ทำงานแบบ บูรณาการ ๒.ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ทุก หมู่บ้าน	นักพัฒนาชุมชน/ ผช. นักพัฒนาชุมชน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่าง เหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนพัฒนาชุมชน	- การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ ยังขาดการ เชื่อมโยงข้อมูลและ การประสานงานใน การทำงาน	๑. ประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการส่งเสริมอาชีพ ในชุมชน เพื่อให้เกิด ความเข้มแข็งของ ชุมชนและเกิดการ พัฒนาอย่างยั่งยืน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต่อการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	๒. ผู้ยากไร้ ไร้ซึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูล รัฐบาล และยังไป ได้รับการช่วยเหลือ ๓. ผู้ป่วยติดเตียง ขาดการดูแลจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. สำนึกความ ต้องการในการ ส่งเสริมอาชีพในแต่ ละหมู่บ้าน	นักพัฒนาชุมชน/ ผช.นักพัฒนาชุมชน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๒. ประชาคมจัดทำ แผน เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการ ประชาชนในด้านการ ส่งเสริมอาชีพ			และมีการติดตาม อาชีพที่ส่งเสริมไป แล้วมีความยั่งยืน หรือไม่อย่างไร	

ลายมือชื่อ
 (นายอนุรักษ์ นิยมสวรรค์)
 นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
 ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการ.....
 วันที่๗.... เดือนธันวาคม.... พ.ศ.๒๕๖๑....

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๓๖ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวนวลศรี ยอยยิ้ม	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นางจันทรา จันทรสง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๓) นายศักดิ์สิน ทองพานเหล็ก	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) นายปลายวิทย์ ปัญโญ	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
(๕) นายอนุรักษ์ เนียมสุวรรณค์	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๖) นายบุญโชค ชื่นชาวนา	นักป้องกันฯ	กรรมการ
(๗) นางสาวพัทธรนิภา ธิมาชัย	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการและเลขานุการ
(๘) นางสาวณัฐนันท์นิชา บุญหนู	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ดังนี้

- (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๑
- (๒) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๒

/๓. ให้เลขานุการ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/ส่วนราชการ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลระดับอำเภอ จังหวัด และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๒

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๓

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/ส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรัฐ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๓๗/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐาน
การควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| (๑) นางสาวนวลศรี ยอยยิ้ม | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางดวงภา ปาธรรม | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๓) นางสาวณัฏฐ์นิศา บุญหนู | หัวหน้าสำนักปลัด | เลขานุการ |
| (๔) นางสาวพัทธรณีภา ธิมาชัย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง
แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำ
ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน
ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง
ระบบควบคุมภายใน (แบบค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบค.๒) ให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม
๒๕๔๔ เมื่อดำเนินการมาระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยง
ใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๔๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนทุกงาน
ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
เพื่อให้ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและ
ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผล
ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายในวันที่ ๑๕
ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

/ องค์การ...

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------|
| (๑) นางสาวนวลศรี ยอยยิ้ม | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสาวณัฏฐ์นันทินา บุญหนู | หัวหน้าสำนักปลัด | ผู้ช่วย |
| (๓) นางดวงภา ปารธรรม | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป | ผู้ช่วย |
| (๓) นางสาวพัทธรณีภา ธิมาชัย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วย |

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อยุติรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรัฐ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๓๘ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| (๑) นางจันทร์รา จันทร์ส่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวมะลิวัลย์ สุขแจ่ม | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๓) นายวินัย แก้วน้ำใส | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๔) นางศรินทิพย์ สีหะวงษ์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง
แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบ
ควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการ
ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน (แบบค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๔๔ เมื่อดำเนินการมา
ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายใน/ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๔๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนทุกงาน
ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้
ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่
เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการ
จัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะ
กรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของ

/ กองคลัง...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

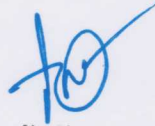
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| (๑) นางจันทร์รา จันทร์ส่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสาวมะลิวัลย์ สุขแจ่ม | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | ผู้ช่วย |
| (๓) นางศรินทิพย์ สีหะวงษ์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | ผู้ช่วย |

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้ากองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรู้ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๓๙/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| (๑) นายศักดิ์สิน พานทองเหล็ก | ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวมณฑาทิพย์ นวลอยู่ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุชาวัลย์ อุ่นพรหม | เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๔ เมื่อดำเนินการมาระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายใน วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของ

/ กองช่าง...

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

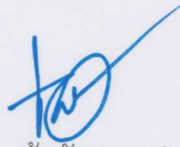
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------|
| (๑) นายสกลสิน พานทองเหล็ก | ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายนิพล ทิพโส | ผู้ช่วยช่างโยธา | ผู้ช่วย |
| (๓) นางสาวมณฑาทิพย์ นวลอยู่ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | ผู้ช่วย |

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อยายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรัฐ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๓๙/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| (๑) นายลักสิน พานทองเหล็ก | ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวมณฑาทิพย์ นวลอยู่ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุทาวลย์ อุ่นพรหม | เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๔ เมื่อดำเนินการมาระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในได้กำหนดไว้อย่างมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของ

/ กองช่าง...

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

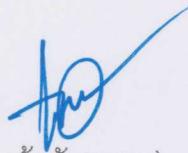
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------|
| (๑) นายสกลสิน พานทองเหล็ก | ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายนิพล ทิพโส | ผู้ช่วยช่างโยธา | ผู้ช่วย |
| (๓) นางสาวมณฑาทิพย์ นวลอยู่ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | ผู้ช่วย |

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรัฐ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๔๐ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| (๑) นางสาวนวลศรี ยอยยิ้ม | ปลัด อบต. รักษาการแทน ประธานกรรมการ | |
| | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | |
| (๒) นางนงนุช เกตุอัม | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๓) นางวิไลวรรณ เทียงธรรมโม ครู | | กรรมการ |
| (๔) นางสาวคำหล้า จันทะคุณ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแลชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๔๔ เมื่อดำเนินการมาระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายใน/ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายในส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๔๔

/๑.๒ เมื่อดำเนิน...

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วน
 ทูงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่าง
 ต่อเนื่อง เพื่อให้ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับ
 สภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงาน
 การติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวม
 ประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง
 รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายใน
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
 คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 ประกอบด้วย

- | | |
|--|--|
| (๑) นางสาวนวลศรี ยอยยิ้ม | ปลัด อบต. รักษาการแทน หัวหน้าคณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ |
| (๒) นางวิไลวรรณ เทียงธรรมโม ครู | ผู้ช่วย |
| (๓) นางสาวสายฝน เนตรแสงศรี ผู้ดูแลเด็ก | ผู้ช่วย |
| (๔) นางสาวกาญจนา จันทะกาว ผู้ดูแลเด็ก | ผู้ช่วย |

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบ
 การควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงแล้วจัดส่ง
 รายงานให้หัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อรายงาน
 คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม
 ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายรู้ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

ที่ ๐๔๑/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ที่ ๐๓๖ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ให้
ทุกสำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|
| (๑) นายอนุรักษ์ เนียมสุวรรณ | นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน | ประธาน |
| | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ | |
| (๒) นางอำพัน หนองทราย | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง
แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินงาน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และนำ
ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการ
ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน(แบบค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๔ เมื่อดำเนินการมา
ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบค. ๓) รายงานคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านดง ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนทุกงาน
ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้
ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่
เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการ
จัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะ
กรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของ

/ กองคลัง...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- (๑) นายอนุรักษ์ เนียมสุวรรณ นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน หัวหน้าคณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ
- (๒) นางอำพัน หนองทราย ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน กรรมการและเลขานุการ

เพื่อให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดงทราบ เพื่อยังรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายรัฐ จันทะคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดง

