

คู่มือ

ที่ ชม ๗๘๑๐๑/ ๒๕๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
๙๙ หมู่ที่ ๑ ตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๕๐

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

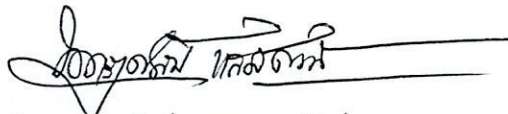
เรียน นายอำเภอสะเมิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.เอกสารประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ จำนวน ๑ เล่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายเศรษฐศิลป์ แสงสกวรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว

โทรศัพท์ ๐๕๒ ๐๐๙๔๗๔ ต่อ ๐-๑ , ๐ ๖๑๒๖ ๘๐๑๐๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Borkaew_๐๑@Hotmail.com

๑๓ ธันวาคม
๒๕๖๕

รับ	.....
ส่ง	.....
วันที่	.....
ชื่อ	.....



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
สำหรับงวดสิ้นสุดปีสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

จัดทำโดย
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ ป.ค.๑

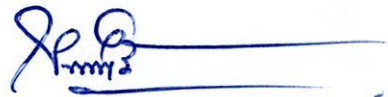
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสะเมิง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การดูแล
กำกับของนายอำเภอสะเมิง

ลงชื่อ



นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เนื่องจากระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนา
ท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงาน
โครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง
แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง

๑.๒ กิจกรรมป้องกัน...

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า อุทกภัยและวาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจาก เกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้น้ำท่วมและดินสไลด์ในพื้นที่

๑.๓ กระบวนการ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๑.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ระเบียบ ข้อกำหนดใหม่ที่เปลี่ยนแปลงไป

๑.๕ งานก่อสร้าง พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการดำเนินการในระบบ E - GP

๑.๖ งานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร พบว่า ผู้ที่ก่อสร้างยังไม่เข้าใจ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

๑.๗ งานการบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอ เนื่องจากสภาพพื้นที่ห่างไกลตัวเมือง ทำให้การหาวัตถุดิบในการประกอบอาหารไม่สดใหม่พอ

๑.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส พบว่า ผู้ที่ได้รับเบี้ย ๓ เสียชีวิตลงแต่ไม่มีการแจ้งมายัง อบต. ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงาน ต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากทะเบียนท้องถิ่นก่อนการเบิกจ่ายทุกเดือน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี

๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี โดยระบุแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๑.๒ ดำเนินการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทในพื้นที่

๒.๑.๕ เพิ่มการตรวจสอบ ตรวจสอบก่อนทุกครั้ง ป้องกันการตกหล่นของข้อมูล

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่แบ่งความรับผิดชอบชัดเจน

๒.๒.๒ จัดการประชุม อบรม ชักซ้อมช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น

๒.๒.๓ จัดทำปฏิทินการเกิดภัย และซักซ้อมการบรรเทาภัยให้กับผู้นำ

๒.๒.๔ เตรียมวัสดุ และอุปกรณ์ บรรเทาภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

- ๒.๓ ภาระงานด้านการจัดเก็บรายได้
- ๒.๓.๑ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
- ๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย เป็นต้น
- ๒.๓.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ๒.๓.๔ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.
- ๒.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๒.๔.๑ สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ครบทุกตำแหน่ง
- ๒.๔.๒ ตรวจสอบรูปแบบรายการกำหนดรายละเอียดในแบบแปลนก่อนมา
ใช้งาน
- ๒.๔.๓ ผู้ปฏิบัติงานควรเอาใส่ใจในรายละเอียดของงานให้มากขึ้น
- ๒.๕ งานก่อสร้าง
- ๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
- ๒.๕.๒ ผู้ปฏิบัติงานในการคำนวณราคากลางควรศึกษาข้อมูลให้ถูกต้อง
ชัดเจน
- ๒.๖ งานก่อสร้าง งานอนุญาตขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๒.๖.๑ ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการ
ก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง
- ๒.๖.๒ แต่งตั้งนายตรวจเขตเพิ่มเติม
- ๒.๗ งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒.๗.๑ แจกจ่ายผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำ
รายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ
- ๒.๗.๒ ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้
ประกอบอาหารในแต่ละวัน
- ๒.๗.๓ ติดตามประเมินการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหาร
สำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ
- ๒.๗.๔ หาววัตถุดิบที่อยู่ในพื้นที่ ที่ได้คุณภาพและโภชนาการมาใช้ในการ
ประกอบอาหารแทน
- ๒.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
ผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยติดขัดเอดส์
- ๒.๘.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน

๒.๘.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่...

อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ตนให้ทางอบต.ทราบ ทุกครั้ง

๒.๘.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และฝึกทักษะ

๒.๘.๓ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนให้แจ้งกรณีเมื่อมีผู้เสียชีวิตในชุมชนของ

แบบ ป.ค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมีการ ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต และนำหลัก ธรรมาภิบาล ๖ มายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการสังคม โดยมี นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหาร สูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้ บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากร ภายในองค์กรทราบและถือปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้ง ให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๔ แห่ง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนาระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในระบบบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ</p> <p>๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรศัพท์และสื่อออนไลน์ อื่น ๆ</p> <p>๓.๒.๕ การประสานงานภายในและภายนอกผ่านโทรศัพท์ โทรสาร</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>๔.๑ อบต.บ่อแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศใช้ใน การติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดให้มีการให้บริการต่างๆแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์และเปิด ช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสาร ที่ต้องการได้</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ป.ศ.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระดับที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑.งานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาวิถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามกฎระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดความล่าช้าและมี การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาบ่อย เสี่ยงต่อการผิดพลาดและอาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูลได้</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและ นำมาจัดทำระดับ ความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๓. จัดทำปฏิทินการดำเนินงานที่แน่นอนชัดเจน</p> <p>๔. ประเมินความสำเร็จของการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ เกิดความล่าช้าและมี การเพิ่มเติม แผนพัฒนาบ่อยครั้ง จึงเสี่ยงต่อการผิดพลาดของข้อมูล</p>	<p>ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ เกิดความล่าช้าและมี การเพิ่มเติม แผนพัฒนาบ่อยครั้ง จึงเสี่ยงต่อการผิดพลาดของข้อมูล</p>	<p>๑.การจัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยระบุขั้นตอนแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน กรอบระยะเวลาการดำเนินการที่แน่นอนและปฏิบัติตามที่กฎระเบียบ หรือหนังสือสั่งการกำหนดไว้</p> <p>๒. ดำเนินการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนชุมชน</p>	<p>งานนโยบายและแผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการในสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยการระดมทรัพยากรต่างๆ เข้าช่วยเหลือเพื่อรักษาชีวิตและทรัพย์สินและบรรเทาทุกข์ให้แก่ผู้ประสบภัย</p>	<p>ปัญหาอุทกภัย วาตภัย ภัยต่างๆ ที่ควบคุมไม่ได้</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการประชุมอบรมซักซ้อมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น</p> <p>๓. ซักซ้อมความเข้าใจและเตรียมความพร้อมให้กับประชาชนเมื่อเกิดภัยอยู่เสมอ</p> <p>๔. ประเมินความสำเร็จของการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ปัญหาเรื่องภัยต่างๆ เป็นภัยที่ไม่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดเดาและควบคุมได้ จึงเป็นความเสี่ยงภายนอกที่ยังคงมีอยู่</p>	<p>ตามปัญหาเรื่องภัยต่างๆ เป็นภัยที่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดเดาและควบคุมได้ จึงเป็นความเสี่ยงภายนอกที่ยังคงมีอยู่</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. จัดการประชุม อบรม ซักซ้อมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น</p> <p>๓. จัดทำปฏิทินคาดการณ์การเกิดภัยในแต่ละฤดูและซักซ้อมการเกิดภัยให้กับผู้นำชุมชน</p> <p>๔. เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการบรรเทาภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบ ในการจัดทำที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กระบวนการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย ที่กำหนด</p>	<p>การชำระภาษีให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายหรือสื่อ ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ เรื่องการชำระภาษีให้แก่ ประชาชน</p> <p>๔. ประเมินความสำเร็จ ของการทำงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังมีไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นภาษีส่วน ใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนดให้ยื่นภาษี</p>	<p>ผู้รับการประเมินให้ ยื่นภาษีส่วนใหญ่ไม่ มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่ กำหนดให้ยื่นภาษี</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบทุกจำนวนราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ รมรงค์ และกระตุ่นให้ประชาชนผู้มี หน้าที่ชำระภาษีมาเสียภาษี ให้ครบถ้วนถูกต้องตามที่ กำหนด</p>	<p>งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระยะยาวในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมการออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านกรอกแบบงานก่อสร้างดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด	ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนตามที่ระบุที่กำหนด	๑. ตรวจสอบรูปแบบรายการกำหนดในแบบแปลน ๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามให้เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ประเมินความสำเร็ของการทำงาน	๑. รูปแบบรายการกำหนดไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการระเบียบปฏิบัติ ๒. พบข้อผิดพลาดบางประการในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑. เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินงาน	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ตรงตำแหน่งสายงานมาปฏิบัติงาน ๒. ให้ผู้รับผิดชอบหมั่นฝึกฝนเข้ารับการศึกษาอบรมและทำความเข้าใจระเบียบให้มากที่สุด ๓. ตรวจสอบรูปแบบรายการที่กำหนดทุกครั้งที่	งานออกแบบและควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.งานก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การคำนวณราคากลางก่อสร้างและการควบคุมงานมีคุณภาพได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ และเป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามขั้นตอนในระบบ E-GP</p>	<p>๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบรายการคำนวณราคากลางของงานอยู่และละเอียด ถูกต้อง และชัดเจน</p> <p>๒.ประเมินความสำเร็จของการดำเนินงาน</p>	<p>๑.ผู้อำนวยการกองช่างร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบการกำหนดราคากลางให้ถูกต้องทุกครั้ง</p> <p>๒.ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานจากผู้ควบคุมงานและรายงานการปฏิบัติงานก่อสร้างประจำวันทุกครั้ง</p>	<p>การคำนวณราคา กลางอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลางต้องดำเนินการในระบบ E-GP ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่มีความซับซ้อนบุคลากรยังขาดทักษะความเข้าใจ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม ทัศนศึกษาเกี่ยวกับปริมาณราคา กลางอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖.งานก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การก่อสร้างเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามขั้นตอนในระบบ E-GP</p>	<p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ติดตามผลโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้าของงาน</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ก่อนที่จะมาขออนุญาต เมื่อมี ปัญหาเรื่องแนวเขต หรือ โครงสร้างอาคารก็แก้ไขาก</p> <p>๒. มีการก่อสร้างอาคาร แทนที่ หลักเลี้ยงที่จะมีขออนุญาต</p>	<p>๑.ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมี การขออนุญาตให้ถูกต้อง</p> <p>๒.แต่งตั้งนายเขตตรวจเช็คเพิ่มเติม</p> <p>๓.บังคับใช้กฎหมาย พ.ร.บ. ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด</p>	<p>งานก่อสร้าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. งานบริหารงานการศึกษา</p> <p>การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอเนื่องจากสภาพพื้นที่ที่ห่างไกลจากตัวเมือง ทำให้การนำวัสดุอาหารไม่สดใหม่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. ติดตามรายการและการประกอบอาหารเป็นระยะๆ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่สามารถประเมินได้จากตัวเมือง ทำให้การนำวัสดุอาหารไม่สดใหม่</p>	<p>การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่สามารถประเมินได้จากตัวเมือง ทำให้การนำวัสดุอาหารไม่สดใหม่</p>	<p>๑. แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดทำรายการและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒. ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ใช้</p>	<p>งานบริหารการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>กรอบคุณมการกิจ อำนาจหน้าที่รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด</p>	<p>ผู้ได้รับเบี้ย ๓ เสียชีวิตลง แต่ไม่มีการแจ้งมายัง อบต. ทำให้ อบต. ไม่ทราบต้องเพิ่มกระบวนการตรวจสอบรายชื่อจากทะเบียนท้องถิ่นก่อนดำเนินการเบิกจ่ายทุกเดือน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมการดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ยังคงพบจุดอ่อนอยู่และต้องดำเนินการควบคุมต่อไป</p>	<p>ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงานต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากทะเบียนท้องถิ่นก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p>

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ป.ค.๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายณัฐ ปาณะจรรย์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เนื่องจาก ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง

๑.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า อุทกภัยและวาตภัย เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก เกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้น้ำท่วมและดินสไลด์ในพื้นที่

๑.๓. กระบวนการ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ผู้ที่มีหน้าที่ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๑.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ที่เปลี่ยนแปลงไป

๑.๕ งานก่อสร้าง...

๑.๕ งานก่อสร้าง พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการดำเนินการในระบบ e-GP

๑.๖ งานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร พบว่า ผู้ที่จะก่อสร้างยังไม่เข้าใจ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

๑.๗ งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอ เนื่องจากสภาพพื้นที่ห่างไกลจากตัวเมือง ทำให้การหาวัตถุดิบในการนำมาประกอบอาหารไม่สดใหม่พอ

๑.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อเอชไอวี พบว่า ผู้ที่ได้รับเบี้ยฯ เสียชีวิตลงแต่ไม่มีการแจ้งมายังอบต. ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงาน ต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากทะเบียนท้องถิ่นก่อนการเบิกจ่ายทุกเดือน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้าปี

๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยระบุแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๑.๒ รมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๑.๕ เพิ่มการตรวจสอบ ตรวจสอบก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันการตกหล่นของข้อมูล

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่แบ่งความรับผิดชอบชัดเจน

๒.๒.๒ จัดการประชุมอบรม ชักซ้อมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น

๒.๒.๓ จัดทำปฏิทินการเกิดภัย และชักซ้อมการเกิดภัยให้กับผู้นำ

๒.๒.๔ เตรียมวัสดุ และอุปกรณ์บรรเทาภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๓ กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย เป็นต้น

๒.๓.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓.๕ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ -๑๘.๐๐ น.

๒.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๔.๑ สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ครบทุกตำแหน่ง

๒.๔.๒ ตรวจสอบรูปแบบรายการกำหนดรายละเอียดในแบบแปลนก่อนนำมาใช้

๒.๔.๓ ผู้ปฏิบัติงาน...

๒.๔.๓ ผู้ปฏิบัติงานควรเอาใจใส่ในรายละเอียดของงานให้มากขึ้น

๒.๕ งานก่อสร้าง

๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๒.๕.๒ ผู้ปฏิบัติในการคำนวณราคากลางควรศึกษาข้อมูลให้ชัดเจนถูกต้อง

๒.๖ งานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒.๖.๑ ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างโดยไม่ได้ขออนุญาตก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง

๒.๖.๒ แต่งตั้งนายตรวจเขตเพิ่มเติม

๒.๖.๓ บังคับใช้กฎหมาย พ.ร.บ.ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด

๒.๗ งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๗.๑ แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ

๒.๗.๒ ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน

๒.๗.๓ ติดตามประเมินการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ

๒.๗.๔ หาวัดวัตถุดิบที่อยู่ในพื้นที่ ที่ได้คุณภาพและโภชนาการมาใช้ในการประกอบอาหารแทน

๒.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อเอชไอวี

๒.๘.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน

๒.๘.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และฝึกทักษะอยู่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๘.๓ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนให้แจ้งกรณีเมื่อมีผู้เสียชีวิตในชุมชนของตนให้ทางอบต.ทราบ ทุกครั้ง

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐๙๔๗๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๑ / ๐๓๒

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.แบบ ป.ค. ๑	จำนวน ๑ ชุด
	๒.แบบ ป.ค. ๔	จำนวน ๑ ชุด
	๓.แบบ ป.ค. ๕	จำนวน ๑ ชุด
	๔.แบบ ป.ค. ๖	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายในนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบภายใน ตาม หลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏที่ส่งมาด้วยพร้อมบันทึก ข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจางค์)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ร่าง	
พิมพ์	
ตรวจ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๑/ (๕๒๗)

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การดำเนินการรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

บัดนี้ ใกล้สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสกวรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

.....สำนักปลัด
.....กองคลัง
.....กองช่าง
.....กองการศึกษา
.....กองสวัสดิการ

ร่าง	.....
พิมพ์	.....
ตรวจ	.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔

ที่ ขม ๗๘๑๐๑/๕๒๖

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับ

บัดนี้ ใกล้สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งที่แนบท้ายบันทึกข้อความนี้ ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจรรย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นปลัด

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสรวรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ร่าง	
พิมพ์	
ตรวจ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๓๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๑/๕๒๕

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งขอเปลี่ยนแปลงและแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับ

บัดนี้ ใกล้สิ้นสุุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว และได้มีการเปลี่ยนแปลงโอนย้ายพนักงานในหน่วยงาน จึงขอเปลี่ยนแปลงและแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ รายละเอียดตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจรรย์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด

เห็นชอบ

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นปลัด

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสวารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ส่ง	ชม
พิมพ์	ชม
ตรวจ	ชม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๙๔๐ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๙๕๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสวารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๙๕๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ช่างก่อสร้าง | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ที่ ๘๕๘๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามผลระบบการควบคุมภายในของคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๘๗๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ที่ ๓๕๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
- ๕) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสะเมิงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

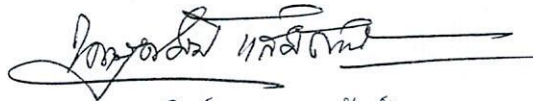
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๗๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงขอมอบหมายและแต่งตั้งให้ นายณัฐ ปาณะจรรย์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว และให้นางสาวจุฬารัตน์ จอมศรีลา ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ เป็นผู้ช่วยในการปฏิบัติงาน โดยมีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน ควบคุม ดูแล ชี้แจง แนะนำให้ สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ ให้พนักงานส่วนตำบลรายดังกล่าวข้างต้น ที่ได้รับการแต่งตั้ง แบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งนี้ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่ มิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ในส่วนที่รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด... องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว... โทร... ๐๕๒-๐๐๙๔๗๔

ที่... ขม.๗๘๑๐๑ / ๐๙๕... วันที่... ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง... การติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ที่ ๓๔๕ / ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ได้ดำเนินการ ตามหนังสือสั่งการดังกล่าว และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งเอกสารดังต่อไปนี้ ให้เลขาธิการระดับองค์กร คือ

- ๑. คำสั่งแบ่งงาน กำหนดหน้าที่ ของบุคลากรในส่วนราชการ จำนวน ๑ ชุด
- ๒. Flow Chart ทุกกิจกรรม/ภารกิจ จำนวน ๑ ชุด
- ๓. แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
- ๔. แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งแต่ละสำนัก/กอง ทราบเพื่อดำเนินการให้เป็นไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจำนงค์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด...
ความเห็นนายกอ.บต.....

ความเห็นนายกอ.บต.....

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)
ผู้อำนวยการกองคลังรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสการรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ร่าง	
พิมพ์	
ตรวจ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว โทร.....๐๕๒-๐๐๙๔๗๔
ที่.....ขม.๗๘๑๐๑/๐๕๖.....วันที่.....๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง.....ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๓๔๕ / ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการแก้ไขและมีให้เป็นอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน โดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเพื่อเป็นการ จัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

๓. ขอกุณหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้นขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว จึงขอเรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวันเวลาดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกันและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสวารัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ร่าง	.....
พิมพ์	.....
ตรวจ	.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว โทร ๐๕๒-๐๐๙๔๗๔

ที่ ชม.๗๘๑๐๑ / ๐๙๗/ วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัด / หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อพิจารณาขออนุมัติ (รายงานผลส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายในฯ วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ

ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดย

เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะ...

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
รายงาน
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

(นางสาวจุฬารัตน์ จอมศรีลา)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็น..... ไม่เห็นด้วย

(นายณัฐ ปาณะจันงค์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น..... ไม่เห็นด้วย

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)
ผู้อำนวยการกองคลังรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็น..... ไม่เห็นด้วย

(นายเศรษฐศิลป์ แสงสวารัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด

นส

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

สอ

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง

อช

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

นส

๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ

นส

ร่าง	นส
พิมพ์	สอ
ตรวจ	สอ

แบบ ป.ค.๔-๕
สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๑/๐๑๔

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ป.ค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ป.ค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบ ภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏที่ส่งมาด้วย พร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจันทน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ร่าง	.....
พิมพ์	.....
ตรวจ	.....

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดมีการประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต และนำหลักธรรมภิบาล ๖ มายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองคการบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในระบบบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ</p> <p>๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรทัศน์และสื่อออนไลน์ อื่น ๆ</p> <p>๓.๒.๕ การประสานงานภายในและภายนอกผ่านโทรศัพท์ โทรสาร</p> <p>๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ อบต.บ่อแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์ และเปิดช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อน/ความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

เนื่องจาก ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบว่า พบว่าอุทกภัยและวาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้น้ำท่วมและดินสไลด์ในพื้นที่ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบว่าผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บันทึกการใช้รถไม่ต่อเนื่องทำให้การบันทึกระยะกิโลเมตรการใช้รถไม่เป็นปัจจุบัน

ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน



(นายณัฐ ปาณะจ้านงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระยะยาวในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑.งานนโยบายและแผนกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ๖ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ๖ ภารกิจ ร จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาบ่อยเสี่ยงต่อการผิดพลาดและอาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูลได้</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒.มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๓.จัดทำปฏิทินการดำเนินงานที่แน่นอน ชัดเจน</p> <p>๔.ประเมินความสำเร็จของการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาบ่อยขึ้น</p> <p>ศึกษาและทำติดตามอย่างใกล้ชิด</p>	<p>ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาบ่อยขึ้น</p> <p>ศึกษาต่อ การผิดพลาดของข้อมูล</p>	<p>๑.การจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยระบุขั้นตอนแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน กรอบระยะเวลาการดำเนินการที่แน่นอนและปฏิบัติตามที่กฎระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ กำหนดไว้</p> <p>๒.ดำเนินการ รรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำหนดชุมชน</p>	<p>งานนโยบาย และแผน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระยะเบี่ยงเบน การจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการในสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยการระดมทรัพยากรต่างๆ เข้าช่วยเหลือ เพื่อรักษาชีวิตและทรัพย์สินและบรรเทาทุกข์ให้แก่ประชาชน	ปัญหาอุทกภัย วาตภัย ภัยต่างๆ ที่ควบคุมไม่ได้	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๒. มีการประชุมอบรม ซักซ้อมการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยในเบื้องต้น ๓. ซักซ้อมความเข้าใจและเตรียมความพร้อมให้กับประชาชนเมื่อเกิดภัยอยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามปัญหาเรื่องภัยต่างๆ เป็นภัยที่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดเดา และควบคุมได้ จึงเป็นความเสี่ยงภายนอกที่ยังคงมีอยู่	ตาม ปัญหาเรื่อง ภัยต่างๆ เป็นภัยที่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดเดา และควบคุมได้ จึงเป็นความเสี่ยงภายนอกที่ยังคงมีอยู่	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๒. จัดการประชุม อบรม ซักซ้อมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น ๓. จัดทำปฏิทินคาดการณ์ภัยใน แต่ละฤดูและซักซ้อมการเกิดภัยให้กับผู้นำชุมชน ๔. เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการบรรเทาภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายณัฐ ปาณะจ้านงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ป.ค.๔-๕
กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๒/๐๕๑

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ป.ค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ป.ค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบ ภายใต ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏที่ส่งมา ด้วยพร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในหลักธรรมภิบาลมายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวพบจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>- กิจกรรมจัดเก็บภาษี เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้เสียภาษีส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่ครบตามที่ตั้งเป้าไว้</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์ และเปิดช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)


ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด	การชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๒. จัดทำป้ายหรือสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. รมรงค์ ประชาชนสัมพันธ์ เรืองการชำระภาษีให้แก่ประชาชน ๔. ประเมินความสำเร็จของการดำเนินงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับภาระประเมินให้ยื่นภาษีส่วน ใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดให้ยื่นภาษี	ผู้รับการประเมินให้ยื่นภาษีส่วนใหญ่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดให้ยื่นภาษี	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกจำนวนราย ๒. ประชาสัมพันธ์ รมรงค์ และกระตุ้นให้ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษีมาเสียภาษีให้ครบถ้วนถูกต้องตามที่กำหนด	งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ  ผู้รายงาน
 (นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ป.ค.๔-๕
กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง อบต.บ่อแก้ว

โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔ ต่อ ๑๘

ที่ ชม ๗๘๑๐๓/๒

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ป.ค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ป.ค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก
ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม
๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบ
ภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏที่ส่งมาด้วย
พร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายทิมพร พูลทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในหลักธรรม-ภิบาลมายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบและควบคุมอาคาร ผู้ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์และความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนของระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -งานก่อสร้างในที่ดินที่ไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของสถานที่ <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑.๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาขั้นตอนการ ดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่ กำหนด</p> <p>(๒) ผู้ปฏิบัติงานควรตรวจสอบรูปแบบรายการ กำหนดรายละเอียดในแบบแปลนให้เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด</p> <p>(๓) พัฒนาบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้านช่าง โดยมีการอบรมพัฒนา ความรู้ด้านระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๑.๒ กิจกรรมด้านก่อสร้าง</p> <p>(๑) ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษารูปแบบรายการ กำหนดรายละเอียดแบบแปลนให้เข้าใจชัดเจนก่อน การทำการก่อสร้างจริง</p> <p>(๒) ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาขั้นตอนการดำเนินงาน และควรเอาใจใส่ในการควบคุมงานและรายละเอียด ของงานให้มากขึ้น</p> <p>(๓) พัฒนาบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้านช่าง โดยมีการอบรมพัฒนา ความรู้ด้านระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๔) สรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังให้ ครบถ้วน จะได้มีผู้ปฏิบัติงานรับผิดชอบงานในแต่ละ ด้าน</p> <p>๓.๑.๓ การก่อสร้างในที่ดินที่ยังไม่ได้รับการอนุญาต จากเจ้าของสถานที่</p> <p>๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยใน ระบบบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ</p> <p>๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรทัศน์และ สื่อออนไลน์ อื่น ๆ</p> <p>๓.๒.๕ การประสานงานภายในและภายนอกผ่าน โทรศัพท์ โทรสาร</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดทำให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๔.๑ อบต.บ่อแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดทำให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์ และเปิดช่องทางการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน


ผลการประเมินโดยรวม พบว่า

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ ฝ่าย คือ

- (๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร
- (๒) งานก่อสร้าง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมแบบติดตาม ป.ค.๕ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร งานก่อสร้าง พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากการปัจจัยภายนอกบางประการ เช่น การขอใช้สถานที่ก่อสร้าง ข้อระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ และการควบคุมงานโครงการก่อสร้างต่างๆ ยังมีข้อบกพร่องบางประการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดการเอาใจใส่ในงานควบคุมงานและความเข้าใจในการปฏิบัติงานเฉพาะทาง กฎ ระเบียบ ต่าง ๆ ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายทิมพร พูลทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนตามที่ระเบียบกำหนด</p>	<p>๑. ตรวจสอบรูปแบบรายการกำหนดในแบบแปลน</p> <p>๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ประเมินความสำเร็จของการทำงาน</p>	<p>๑. รูปแบบรายการกำหนดไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการระเบียบปฏิบัติ</p> <p>๒. พบข้อผิดพลาดบางประการในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงาน</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ตรงตำแหน่งสายงานมาปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ให้ผู้รับผิดชอบหมั่นฝึกฝนเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจระเบียบให้มากที่สุด</p> <p>๓. ตรวจสอบรูปแบบรายการที่กำหนดทุกครั้ง</p>	<p>งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.งานก่อสร้าง กิจกรรมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การคำนวณราคากลางก่อสร้างและการควบคุมงานมีคุณภาพได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ ปลอดภัยเป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามขั้นตอนในระบบ E-GP</p>	<p>๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบรายการคำนวณราคากลางของงานอย่างละเอียด ถูกต้อง และชัดเจน ๒.ประเมินความสำเร็งของการดำเนินงาน</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑.ผู้อำนวยการกองช่างร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบการจ่ายค่าจ้าง ๒.ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานจากผู้ควบคุมงานและรายงานการปฏิบัติงานก่อสร้างประจำวันทุกครั้งที่</p>	<p>ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่</p> <p>การคำนวณราคากลางอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลางต้องดำเนินการในระบบ E-GP ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์ที่มีความซับซ้อนบุคลากรยังขาดทักษะความเข้าใจ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม หน้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับราคากลางอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานก่อสร้างกิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามขั้นตอนในระบบ E-GP	ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ติดตามผลโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้า	๑.ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตเมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็แก้ไขภาค ๒.มีการก่อสร้างอาคารแทนที่อาคารเดิมหลีกเลี่ยงที่จะไม่ขออนุญาต	๑.ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง ๒.แต่งตั้งนายเขตตรวจเช็คเพิ่มเติม ๓.บังคับใช้กฎหมาย พ.ร.บ.ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด	งานก่อสร้าง

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายพิชิตพร พุสัทรทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ป.ค.๔-๕
กองการศึกษา ฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒๐๐ ๙๔๗๔

ที่ ชม ๗๘๑๐๔/ ๐๐๓ วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ป.ค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ป.ค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการ วิเคราะห์ประเมินระบบภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏที่ส่งมาด้วยพร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายสิทธิชัย สวิหนี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษายึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลมาถือถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษามีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานการบริหารงานการศึกษา พบว่า การพัฒนาด้านโภชนาการและประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอ <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

กองการศึกษา ของการบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๕ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๒.๕ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในระบบบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ</p> <p>๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรศัพท์และสื่อออนไลน์ อื่น ๆ</p> <p>๓.๒.๕ การประสานงานภายในและภายนอกผ่านโทรศัพท์ โทรสาร</p> <p>๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ อบต.บ่อแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียน รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์ และเปิดช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า

กองการศึกษา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบ จุดอ่อน/ความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่งกิจกรรมด้านงานการบริหารงานการศึกษา แต่อย่างไรก็ตามงานการบริหารงานการศึกษา พบว่า การพัฒนาด้านโภชนาการและการประกอบอาหารยังมาตรฐานเพียงพอ

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสิทธิชัย สวิหนี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงระเบียบในการจัดทำที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาครูผู้พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานผู้พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การดำเนินงานครูผู้พัฒนาเด็กเล็กได้แก่ ด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ดีมา มาตรฐานเพียงพอ เนื่องจากสภาพพื้นที่ที่ห่างไกลจากตัวเมือง ทำให้การควบคุมคุณภาพการประกอบอาหารไม่สอดคล้อง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของครูผู้พัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. ติดตามรายการและการประกอบอาหารเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในที่มีความมีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ดีมา มาตรฐานเพียงพอ	การดำเนินงานครูผู้พัฒนาเด็กเล็กด้านโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ดีมา มาตรฐานเพียงพอเนื่องจากพื้นที่ห่างไกลจากตัวเมืองทำให้การควบคุมคุณภาพการประกอบอาหารไม่สอดคล้อง	๑. แจ้ง กำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดทำรายการและประกอบอาหารสำหรับเด็ก อย่าง มี คุณ ภา พ อก สุขลักษณะ ๒. ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ใช้	งานบริหารการศึกษา

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสิทธิชัย สรวิทย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ
วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ป.ค.๔-๕
กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองสวัสดิการสังคม อบต.บ่อแก้ว โทร. ๐ ๕๒ - ๐๐๙๔๗๔

ที่ชม ๗๘๑๐๕/ ๐๑๕..... วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานแบบติดตามวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน.....

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ป.ค. ๔ จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ป.ค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๖) สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้ววิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายในนั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมิน ระบบภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นแล้วเสร็จ จึงขอรายงานผลการประเมินฯ รายละเอียดปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายณัฐ ปาณะจางงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปอแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม และจริยธรรม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมมีการประกาศ เจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต และนำหลักธรรมาภิ บาล ๖ มายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ เนื่องจากตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคมว่าง จึงแต่งตั้งให้หัวหน้าสำนักปลัดรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมมีอำนาจ หน้าที่ในการบริหาร ติดตาม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานภายในกองสวัสดิการสังคมให้ขับเคลื่อน ไปในทิศทางที่ถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพอย่าง สูงสุด รวมทั้งเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่ภายในกอง สวัสดิการสังคมร่วมแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการ ปรับปรุงและดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน, งานสังคมสงเคราะห์, งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนา สตรี งานสาธารณสุข และงานธุรการ โดยมีหัวหน้า สำนักปลัดรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้ บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ ความรู้ที่ได้จากการพัฒนามาเผยแพร่ให้บุคลากร ภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้ง ให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคมทุกท่านมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื่อเอ็ดส์ พบว่าผู้ที่ได้รับเบี้ย ๖ เสียชีวิตลงแต่ไม่มีการแจ้งมายัง อบต. และไปแจ้งการเสียชีวิตที่อำเภอล่าช้าและบางรายไม่ไปแจ้งการเสียชีวิตที่อำเภอ ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงาน ต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากนายทะเบียนท้องถิ่นก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในระบบบริหารและปฏิบัติราชการ ๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ ๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรศัพท์และสื่อออนไลน์ อื่น ๆ ๓.๒.๕ การประสานงานภายในและภายนอกผ่านโทรศัพท์ โทรสาร</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์และเปิดช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังพบ จุดอ่อน/ความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้อเอดส์ พบว่าผู้ที่ได้รับเบี้ย ฯ เสียชีวิต
ลงแต่ไม่มีการแจ้งมายัง อบต. ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงาน ต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากนายทะเบียนท้องถิ่น
ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายณัฐ ปาณะจันงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

