

-สำเนาฉบับ-

ที่ นศ ๘๕๓๐๑ / ๕๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

๓๘/๓ ม.๔ ต.บางนบ อ.หัวไทร

จ.นครศรีธรรมราช ๘๐๑๙๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอหัวไทร

อ้างอิง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๒๙/ว ๓๕๐ ลงวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน	๑ ฉบับ
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑ ฉบับ
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑ ฉบับ
	๔.แบบ ปค.๖	จำนวน	๑ ฉบับ
	๕. แผ่น CD ข้อมูล(แบบ ปค.๑ ,ปค.๔ ,ปค.๕,ปค.๖)	จำนวน	๑ แผ่น

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ ได้ดำเนินการรับรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่งรายงานการประเมินดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิสิษฐ์ แป้นเหลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

สำนักงานปลัด

โทร./โทรสาร ๐๓-๕๓๖-๖๐๖๐

ร่าง	✓	๓๗
พิมพ์		
ทาน		
ตรวจ		

“มานะ มานคร มหาศรัทธา”



ที่ นค ๐๐๒๓.๒๔/ว ๓๕๐

2567
10 พ.ย. 2566
09-36
ที่ว่าการอำเภอหัวไทร
หมู่ที่ ๑๑ ตำบลหัวไทร นค ๘๐๑๗๐

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ด่วนที่สุด ที่ นค ๐๐๒๓.๕/ว ๕๙๔๓ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นค ๐๐๒๓.๕/ว ๖๔๑๗

ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งได้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติแล้ว นั้น

อำเภอหัวไทร ได้รับแจ้งจากจังหวัดนครศรีธรรมราชว่า เนื่องจากขณะนี้สิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อำเภอหัวไทรจึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามแนวทางที่จังหวัดนครศรีธรรมราชเคยชักชวนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้นายอำเภอ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม ดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ (กรณีที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน หรือแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

และคัดลอกรายงานดังกล่าวลงแผ่นซีดี จำนวน ๑ แผ่น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย (สามารถ download หนังสือฉบับดังกล่าว ได้จาก www.nakhonlocal.go.th หัวข้อ “หนังสือราชการ อปท.”)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เรียน นายอ. อ.ค.

- อำเภอหัวไทร ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑.

นายก อบจ. อำเภอหัวไทร ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑.

นายก อบต. หัวไทร

- ๑๕/๑๑. ๑๕/๑๑.

ขอแสดงความนับถือ

(นายวันรังสรรค์ อินทร์ณรงค์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางน

(นายทวีรัตน์ บุญขวัญ)

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ (สำนักงานปกครองอำเภอการพิเศษ) รักษาการแทน

โทร. ๐-๗๕๓๘-๘๔๒๐

นายอำเภอหัวไทร

“มานะ มานะ มหาศรัทธา”

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๒. ภารกิจรวม ด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ เป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	-ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการ ประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบยังขาดความ ชำนาญในการประเมิน ภาษีรูปแบบใหม่ เนื่องจากการยกเว้น ภาษีใน ๓ ปีแรก ยังไม่มีการปรับปรุง แก้ไขระบบแผนที่ภาษี ให้เป็นปัจจุบัน ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากกรมการ เปลี่ยนแปลงข้อมูล ภาคสนาม	-โครงการปรับปรุงจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี -ศึกษาระเบียบ พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ -ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้า อบรมพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม สามารถยอมรับได้	-ยังไม่มีปรับปรุง แก้ไข ระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลภาคสนาม	-กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำ โครงการปรับปรุงจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี -กำกับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบ เข้ารับการอบรม เพิ่มเติมทุกครึ่งเดือนหน่วยงาน ต่างๆเปิดอบรมให้ความรู้เรื่อง พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้าพบระยะเวลาการดำเนินงานสั้นที่สุด ๓๐ ปีภายใน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนด
๒. กิจกรรมงานบันทึกบัญชี และการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- มีการบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ	กองคลัง
วัตถุประสงค์	เพื่อให้การรับเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ศึกษาและเปรียบเทียบ	ผอ.กองคลัง
๑. เพื่อให้การรับเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ศึกษาและเปรียบเทียบ	ผอ.กองคลัง
๒. เพื่อป้องกันการทุจริต	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ศึกษาและเปรียบเทียบ	ผอ.กองคลัง
๓. เพื่อป้องกันการฉ้อโกง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ศึกษาและเปรียบเทียบ	ผอ.กองคลัง
๔. เพื่อให้ผู้รับเงินส่งเงินภายในกำหนดเวลา	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ระบบการบันทึกบัญชี e-loas มีการเปลี่ยนแปลง	- ศึกษาและเปรียบเทียบ	ผอ.กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้าง ตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติงานตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓	-หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข 	-ให้ทุกส่วนราชการ แจ้งหรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัด จ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อ ตรวจสอบ ก่อนการจัดซื้อจัด จ้าง -ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วนศึกษา ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งการจัดซื้อจัด จ้างและถือปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด	-การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ และเหมาะสม เนื่องจากยังมีความ ผิดพลาดด้าน เอกสารทำให้ กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ	-หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ที่รัฐต้องการส่งเสริมสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ จึงทำการ จัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า และไม่เป ตามเงื่อนไข	-กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วนศึกษา ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างและถือ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด -กำชับให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ทุกครั้งที่มีโอกาส และมีหน่วยงานเป็ ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	กองคลัง/เจ้า พนักงานพัสดุ ๓๐ ก.ย. ๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตาม หนังสือ ว ๑๑๙ อย่างถูกต้องและเกิด ประสิทธิภาพ	-โครงการก่อสร้างต่างๆมีความ ผิดพลาดในส่วนของรูปแบบ ประมาณ การ รวมทั้งการประมาณราคากลาง ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความ ล่าช้า	-รับบุคลากรปฏิบัติงานแนวทางการ ปฏิบัติงานตามกระทรวงการคลัง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัด จ้างพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด -ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โครงการก่อสร้างต่างๆรายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้งที่ ก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับและก่อนการ เบิกจ่ายเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง	-การควบคุมภายในไม่มีอยู่ ไม่เพียงพอและเหมาะสม เนื่องจากยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และความเสี่ยง ที่ต้องวางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม	-โครงการก่อสร้างต่างๆมีความ ผิดพลาดในส่วนของรูปแบบ ประมาณ การ รวมทั้งการประมาณราคากลาง ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความ ล่าช้า	-ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด -กำกับให้เจ้าหน้าที่กอง คลังออกปฏิบัติงานด้าน พัสดุตามหนังสือสั่งการ ให้มาให้เข้มงวดจับตาม ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	กองคลัง/เจ้า พนักงานพัสดุ ๓๐ ก.ย. ๖๖

(ลงชื่อ)

(นางสาวจุฑาพาศ นิยมเตชะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดสรรความเสี่ยงนั้น	บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบให้เข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า และหากมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี มาใช้ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุส่วนงานต่างๆศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ได้มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามที่กำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ	มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพที่มีในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายงานตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีการกึ่งที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป


(นางสาวสุธามาศ นิยมเดชา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	- เครื่องมือเครื่องใช้ใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ได้มาตรฐานและทันสมัย - มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	- ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง - ศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และกำกับดูแลในการควบคุม งาน - ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในไม่มีอยู่ ไม่เพียงพอและเหมาะสม	- เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานบางอย่าง เช่น วิธีสตก ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐานและทันสมัย - มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการ ออกแบบ เขียนแบบ ด้วย ระบบคอมพิวเตอร์	- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการ ออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้ มาตราฐานและทันสมัย - กำชับให้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการออกแบบ เขียน แบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และงานที่เกี่ยวข้อง -- ขอเชิญผู้ผ่านการสรร หาของกรม สด.	กองช่าง ผอ. กองช่าง / นายช่วงโยธา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๑. กิจกรรม งานซ่อมแซมระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพสูงสุด การดำเนินการปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	- ปริมาณน้ำไม่พอเพียง ต่อความต้องการ - การซ่อมแซมล่าช้า เพราะใช้แรงงานคนใน การดำเนินการ	- สำรวจและทำการต่อประสาน ระบบประปาของหมู่บ้านเข้า ด้วยกันเพื่อแก้ไขปัญหาเบื้องต้น - ดำเนินการจ้างเหมาเครื่องจักร จากเอกชนเพื่อแก้ปัญหา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม ยอมรับได้	- ปริมาณน้ำไม่พอเพียงต่อ ความต้องการ - การซ่อมแซมล่าช้าเพราะใช้ แรงงานคนในการดำเนินการ	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หมั่นตรวจสอบดูแลระบบ ประปาให้มีประสิทธิภาพอยู่ เสมอ	กองช่าง ผอ.กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจกรม งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า	- ตั้งงบประมาณรายจ่าย สำหรับซื้อครุภัณฑ์ไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ	- สำรองและติดตั้งไฟฟ้าส่อง สว่างสาธารณะในจุดที่จำเป็น เพื่อความปลอดภัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม ยอมรับได้	- ตั้งงบประมาณรายจ่าย สำหรับซื้อครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ	- กำชับเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ สำรวจและวางแผนในการ ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะให้ ครบคลุมทั่วทั้งเขตพื้นที่	กองช่าง
วัตถุประสงค์ - เพื่อเร่งงานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพสูงสุดใ การดำเนินการลดภัยแก่ผู้ใช้งาน	- การติดตั้งไม่ทั่วถึง - ครอบคลุมพื้นที่ ประชาชนเสนอปัญหา ความต้องการบ่อยครั้ง	- ตั้งงบประมาณในการติดตั้ง ไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะปีละ ๑๕ ดวง เพื่อให้ติดตั้งได้ทั่วถึง ครอบคลุมพื้นที่		- การติดตั้งไม่ทั่วถึงครอบคลุม พื้นที่ประชาชนเสนอปัญหา ความต้องการบ่อยครั้ง		ผอ.กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายภักทรกร กลีบอำไพ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตราที่กำหนด และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดสรรความเสี่ยงนั้น	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคคลกรในหน่วยงานทราบให้เข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับ การขาดบุคลากรในการทำงาน เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ได้มาตรฐานและทันสมัย รวมทั้งเจ้าหน้าที่ขาดการเข้ารับการอบรมเนื่องจากปริมาณงานในความรับผิดชอบมีปริมาณมาก และหากมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี มาใช้ในกระบวนการทำงาน เช่น การเขียนแบบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ด้วยโปรแกรม autocad และการของบประมาณผ่านระบบ SOLA เพื่อใช้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานแต่ละด้านศึกษาคู่มือการใช้งานในระบบต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ เพื่อให้มีทักษะความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ได้มีการควบคุม ให้อำนาจและติดตามในการทำงาน เพื่อให้มีความถูกต้องตามที่กำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม	มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพที่มีในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายงานตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้ รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายภัทรกร กลับอำไพ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
กิจกรรม การจัดประชุมประชาคม หมู่บ้าน และตำบล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัด ประชุมประชาคม เกิดการมี ส่วนร่วม ในการร่วมคิด ร่วม ทำ ร่วมแก้ไขปัญห ของ ท้องถิ่นอย่างถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบฯ และ เพื่อให้การจัดทำ แก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น จึงขาดการเข้า มามีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคม - ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นโดยตรง - โครงการมาจากกร เสนอโดยผู้นำเป็นส่วน ใหญ่ - จำนวนโครงการมีมาก เกินไปไม่สอดคล้องกับ งบประมาณ - โครงการไม่ครอบคลุม ปัญหาในหมู่บ้าน	- คำสั่งแบ่งงานและมอบหมาย งานที่ได้รับมอบหมายในองค์การ บริหารส่วนตำบลบางนบ ที่ ๔๑๑/๒๕๖๕ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ - หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา และแนวทาง การจัดประชาคมท้องถิ่น	- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การปฏิบัติงาน ในการจัด ประชุมประชาคมและการ ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ และห้วงระยะเวลา ที่กำหนด ซึ่งการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม สามารถยอมรับได้	- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของการ จัดทำแผน จึงทำให้ ประชาชนไม่อยากเข้าร่วม ประชุมประชาคม - ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ไม่กล้าแสดงความคิดเห็น ยึดผู้นำเป็นหลัก - โครงการส่วนใหญ่มาจาก การนำเสนอของผู้นำเป็น หลัก - มีจำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณของเทศบาล	- จัดทำ ประกาศ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรม เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน ใน เรื่องที่มีส่วนร่วม และความ สำคัญของการประชุมประชาคม รวมถึงประโยชน์ที่จะได้รับ - เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและ หลายช่องทาง - จัดเรียงลำดับความสำคัญของ โครงการ และพิจารณาบรรจุ โครงการที่สามารถจะ ดำเนินการได้ภายในกรอบ ระยะเวลาของแผนพัฒนา เพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบล	สำนักปลัด หน.สป./ นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผน ๓๐ ก.ย.๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๒. กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ตามอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล และ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- การสรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง - การกำหนดมาตรฐาน การปฏิบัติงาน	- ประชาสัมพันธ์การสรรหา บุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำประกาศมาตรฐาน คุณธรรมจริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงาน และ ลูกจ้างเพื่อให้ยึดเป็นหลักในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและเหมาะสม สามารถยอมรับได้	- ไม่สามารถสรรหาบุคลากร ได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังไม่ ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และให้ความสำคัญในการ ปฏิบัติ	- ประชาสัมพันธ์การสรรหา บุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - ขอให้ผู้ใช้ผู้ผ่านการสรรหา สายงานผู้บริหารของกรม สด. - กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่ง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ที่ดีความสำเร็ ของงาน - กำหนดระบบการตรวจสอบ และควบคุมมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด หน.สป/ นัก ทรัพยากร บุคคล ๓๐ ก.ย. ๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ภารกิจกรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔	- เจ้าหน้าที่ขาดความ ตระหนักในการปฏิบัติ ตามขั้นตอนความรวดเร็วของ หนังสือที่ได้รับ เกิด ความล่าช้าทำให้ บุคลากรปฏิบัติ ตามหนังสือไม่ทัน	- ศึกษาระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ.๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๔ - คำสั่งแบ่งงานและมอบหมาย งานที่รับผิดชอบภายใน อบต. บางนบ ที่ ๔๑๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและเหมาะสม เนื่องจากกระบวนการ บรรจุยังมีความล่าช้า บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการได้ทัน ภายในเวลาที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียด ในการรับหนังสือราชการที่มี ลำดับชั้นความเร่งด่วนของหนังสือ	- กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้า อบรมพัฒนาความรู้ความ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๒. กิจกรรม การโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ของหน่วยงานสอดคล้องกับ ภารกิจและแผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้อง กับนโยบายรัฐบาล	-ทุกภาคส่วนราชการไม่ สามารถควบคุม งบประมาณไม่ให้เพียงพอ ในแต่ละประเภทที่ตั้งไว้ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้ เกิดการโอนบประมาณ งบประมาณเพื่อเพียงพอนในการ ดำเนินงานเป็นปีๆ -กำกับให้เจ้าหน้าที่สอยถา และแจ้งทุกส่วนราชการในการ เช็คแผนการใช้จ่ายของแต่ละ ส่วนทุกครั้งก่อนโอน งบประมาณ	๑.ให้ทุกส่วนราชการวาง แผนการจัดทำงบประมาณตาม แบบ ปง.๑, ปง.๒ ให้สมดุลและ เพียงพอต่อรายจ่ายตลอด ปีงบประมาณก่อนจัดทำ ข้อบัญญัติจึงงบประมาณ ๒.ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานทุกสิ้นปีงบประมาณ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอและเหมาะสม เนื่องจากจำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณเพิ่มขึ้น	-ทุกภาคส่วนราชการไม่ สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภท ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้ เกิดการโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบล บางนบมีการงบประมาณใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา จำนวน ๒๓ ครั้ง ซึ่งเพิ่มขึ้น จากปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่มีเพียง ๑๕ ครั้ง -การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ของผู้บริหารทำให้เกิดการ โอนตั้งง่ายเป็นรายการใหม่ บ่อยครั้ง	-กำกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ จัดทำข้อบัญญัติ ตรวจสอบสถิติ การใช้งบประมาณของ ปีงบประมาณที่ผ่านมาเพื่อที่ตั้ง งบประมาณให้เพียงพอในการ ดำเนินงานเป็นปีๆ -กำกับให้เจ้าหน้าที่สอยถา และแจ้งทุกส่วนราชการในการ เช็คแผนการใช้จ่ายของแต่ละ ส่วนทุกครั้งก่อนโอน งบประมาณ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๒. ภารกิจกรม การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้อย่างปลอดภัย	- การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่อง พนักงานขับรถ ขาด ความรอบคอบในการ บำรุงรักษารถยนต์ -- พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ผู้บังคับบัญชา ทำให้งานล่าช้า - การให้รถยนต์แก่ หน่วยงานอื่นโดยไม่ ได้รับอนุญาต	- มีพนักงานขับรถรถยนต์ส่วนกลาง ตามกรอบอัตรา ๓ ปี - หัวหน้าสำนักงานจัดรถควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ส่วนกลางควบคุมและ ไม่ลักลอบนำรถออกนอก รายงานการควบคุมการใช้ รถให้เป็นประจำทุกครั้ง - มีแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขอ อนุมัติการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง - พนักงานขับรถ ส่วนกลางปฏิบัติตาม ระเบียบปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย - พนักงานขับรถ ส่วนกลางปฏิบัติตาม ระเบียบปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสมเนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ได้ขออนุมัติการใช้รถยนต์และควบคุมเข้มงวดทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์	-- พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชาให้ยากต่อการควบคุม - การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งที่พนักงานขับรถไม่ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า - จำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจจะไม่อยู่ในภาวะความพร้อมหรือความรับผิดชอบของบุคลากรนั้น	- กำชับให้พนักงานขับรถและพนักงานส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติหน้าที่ให้เคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการให้รถยนต์ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด - มีข้อบังคับการปฏิบัติงานในการใช้รถยนต์ส่วนกลางเพื่อควบคุมการใช้งาน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๒. ภารกิจกรม การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในตาม กรอบอัตรา ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดความรู้ความชำนาญ เรื่องตรวจสอบ ภายในทำให้การควบคุม ภายในอาจไม่ครอบคลุม ทุกกระบวนการ	- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตรา ๓ ปี - คำนึงแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานที่ ตรวจสอบภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลบางนบที่ ๓๕๑/๒๕๖๔	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและเหมาะสม สามารถยอมรับได้	- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในและหน่วย อัตรากำลัง ๓ ปี - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ความรู้ความชำนาญเรื่อง การตรวจสอบภายใน เนื่องจากไม่ขึ้นวิชาการ ตรวจสอบภายในโดยตรงทำ ให้การควบคุมภายในอาจไม่ ครอบคลุมทุกกระบวนการ	- ขอให้ผู้ที่ผ่านการสรรหา สายงานนักวิชาการตรวจสอบ ภายใน ของกรม สถ. - ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่เป็นปัจจุบัน - กำชับให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่องระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

(ลงชื่อ) จำเอก

(วิระพล ขำสกุล)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยหัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตราที่กำหนด และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดสรรความเสี่ยงนั้น	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบให้เข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับ เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักในการปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับ เกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน และหากมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี มาใช้ในกระบวนการทำงาน เช่น การรับหนังสือทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อใช้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานแต่ละด้านศึกษา คู่มือการใช้งานในระบบต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสารบรรณ เพื่อให้มีทักษะความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ได้มีการควบคุม ให้อำนาจและติดตามในการทำงาน เพื่อให้มีความถูกต้องตามที่กำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ	มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพที่มีในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายงานตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีการกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

จำเอก

(วีระพล ขำสกุล)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดสรรความเสี่ยงนั้น	บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตราากำลังที่กำหนดรวมถึงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานพร้อมทั้งได้มีการประเมินผลในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน ซึ่งได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบให้เข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษายังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับ การขาดบุคลากรในการทำงาน บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบก่อนปฏิบัติงานเพื่อความถูกต้อง และหากมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี มาใช้ในกระบวนการทำงาน เช่น การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas เพื่อใช้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาคู่มือการใช้งานในระบบต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ เพื่อให้มีทักษะความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ได้มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการทำงาน เพื่อให้มีความถูกต้องตามที่กำหนด มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพที่มีในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายงานตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของกองช่าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้ รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นางไพเราะ ชูวิเชียร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม ด้านบุคลากร (กองการศึกษาฯ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล - เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ	ไม่มีข้าราชการสังกัด กองการศึกษาโดยตรง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ ปฏิบัติ - การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างล่าช้าเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญและต้องศึกษา ระเบียบก่อนการ ปฏิบัติงาน	ศึกษาเปรียบเทียบ หนึ่งสี่สิ่งการที่ เกี่ยวข้อง - ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาของ กรม สด. - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการกองศึกษาฯ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ในงานที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและเหมาะสม	ไม่มีข้าราชการสังกัดกอง การศึกษาโดยตรงมีเพียง พนักงานจ้างในสายงานปฏิบัติ - บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ - การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความชำนาญและต้องศึกษา ระเบียบก่อนการปฏิบัติงาน	- ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหา ของกรม สด. ทุกตำแหน่งตาม กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี - กำชับให้เจ้าหน้าที่บุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนาอย่าง ต่อเนื่องกับลักษณะงานที่ ปฏิบัติ - จัดหาอบรมบริการในการจัดการ งานต่างๆ เพื่อแบ่งเบาภาระ และให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากขึ้น	กองการศึกษาฯ

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจกรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาลูกเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ความ รับผิดชอบกับงานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ในการ งานเอกสารต่างๆยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทาง แนวทางปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การ	- ศึกษาเปรียบเทียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับแนวทาง แนวทางปฏิบัติงานตามกฎหมายกระทรวง การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ขอคำปรึกษาและคำแนะนำ เรื่องเอกสารจากพัสดุกลาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและเหมาะสม	- บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ - การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ลำช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความชำนาญและต้องศึกษา ระเบียบก่อนการปฏิบัติงาน	- ขอให้ใช้ผู้เชี่ยวชาญการสรรหา ของกรม สถ.ทุกตำแหน่งตาม กรอบอัตราค่าจ้าง ๓ ปี - กำชับให้เจ้าหน้าที่บุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนาอย่าง ต่อเนื่องเกี่ยวกับลักษณะงานที่ ปฏิบัติ	กองการศึกษา

(ลงชื่อ) 

(นางไพเราะ ชูวีเชียร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบในภาพรวม มีความ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน แต่ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลมีภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายจัดตั้งและกฎหมายกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ครอบคลุมเกี่ยวข้อ และมีผลกระทบกับการดำรงชีวิตของประชาชนในท้องถิ่นโดยตรง จึงยังต้อง มีการควบคุมและวางแผนการทำงาน โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงาน นำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน มีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการมอบหมายงานพร้อมทั้งติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการกับความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและครอบคลุมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหายความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น กิจกรรมการควบคุมมีอยู่ในทุกระดับ ทุกส่วนงานขององค์กร เช่น นโยบายและระเบียบปฏิบัติ การอนุมัติ การสอบทานการดำเนินงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานที่มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และสามารถรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกผ่านระบบเครือข่าย ๑. การนำระบบInternet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ความเร็วสูงที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ ได้รับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาและสามารถตรวจสอบข้อมูล Internet และหนังสือสั่งการได้ทันทั่วทั้งที่หรือค้นคว้าข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานได้และยังใช้ระบบ Internet ในการบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและใช้จ่ายงบประมาณ e-plan ในการติดตามและประเมินผลโครงการและใช้บันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas เป็นต้น ๒. การประสานงานภายในและภายนอก ๒.๑ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายใน เช่น แต่งตั้งบุคลากร เป็นคณะกรรมการตามระเบียบมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯและคณะกรรมการดำเนินการจัดหาพัสดุ เป็นต้น ๒.๒ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ/จังหวัด เป็นต้น ๒.๓ การติดต่อประสานงานทางเครื่องมือสื่อสาร โดยการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล เช่น กรณีสงสัยเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไปสอบถามหรือให้ส่งข้อกฎหมายทางโทรสาร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑๗) องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินการในภารกิจต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ



(นายพิสิษฐ์ แป้นเหลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือ ภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและ บำรุงรักษาทางน้ำ และทางบก	งานก่อสร้าง การ สำรวจฯ - ปริมาณน้ำไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของ ประชาชน	- ดำเนินการจ้างเหมา เครื่องจักรจากเอกชน เพื่อแก้ปัญหา - สำรวจและ จัดลำดับความสำคัญ ของปัญหาในการ จัดสรรงบประมาณ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดหรือมีงบประมาณไม่เพียงพอ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การออกแบบ เขียน แบบ ให้ได้มาตรฐาน และทันสมัย - กำชับให้ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความ ชำนาญในการ ออกแบบ เขียนแบบ ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และงานที่เกี่ยวข้อง - ขอเชิญผู้ผ่านการ สรรหาของกรม สก.	กองช่าง
	ปริมาณงานมี จำนวนมาก ประกอบกับขาด บุคลากรและ ขีดจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ การแก้ไขปัญหาใน แต่ละ ปีงบประมาณไม่ ครอบคลุม	- ดำเนินการจ้างเหมา เครื่องจักรจากเอกชน เพื่อแก้ปัญหา				

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือ ภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. รักรักษาความ สะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล	-	-	-	-	-	
๓. ป้องกันโรค และระงับโรคติดต่อ	-	-	-	-	-	
๔. ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง - ขาดเครื่องมือที่ จำเป็นเกี่ยวกับ ด้านป้องกันสา ธารณภัย	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย - ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง - โครงการช่วยเหลือ เกษตรกรในพื้นที่	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสียงที่ยังมีอยู่ ยังขาดเครื่องมือป้องกันบรรเทา สาธารณภัย เช่น เรือท้องแบน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือ การดำเนินงานที่ สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	- ขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงานตาม กรอบอัตรากำลัง - บุคลากรที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทาง การปฏิบัติงานระบบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ	- ขอบข่ายผู้ผ่าน การสรรหาของกรม สถ. - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ วิชาการการแทน ตำแหน่งที่ขาด - ศักยภาพของ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - ไม่มีการตรวจสอบ การศึกษาดูงาน จ้างในสายงานปฏิบัติ - บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ - การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญและต้องศึกษาระเบียบ ก่อนการปฏิบัติงาน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ขอบข่ายผู้ผ่าน การสรรหาของกรม สถ.ทุกตำแหน่งตาม กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี - กำชับให้เจ้าหน้าที่ บุคลากรเข้ารับการ อบรม/สัมมนาอย่าง ต่อเนื่องกับลักษณะ งานที่ปฏิบัติ	
๖. ส่งเสริมการ พัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ	-	-	-	-	-	-
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ	-	-	-	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีภูมิ ปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของ ท้องถิ่น	-	-	-	-	-	-
๙. ละเมิดหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการ มอบหมายโดยผู้สรร งบประมาณหรือบุคลากร ให้ตามความจำเป็นและ สมควร	งานตรวจสอบภายใน ๑. ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งตรวจสอบ ภายในตามกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดความรู้ ความชำนาญเรื่องการ ตรวจสอบภายในทำให้ การควบคุมภายในอาจ กระบวนงาน	- สหภาพบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี - กำลังแต่งตั้งผู้ปฏิบัติ หน้าที่ตรวจสอบ ภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบล นบที่ ๓๕๑/๒๕๖๔	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายในและ หน่วยสอบภายใน ตาม กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี - เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดความรู้ ความชำนาญเรื่องการ ตรวจสอบภายใน เนื่องจากไม่ใช่ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในโดยตรงทำให้ การควบคุมภายในอาจ ไม่ครอบคลุมทุก กระบวนการ	- ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการ สรรหาของกรม สส -	สำเนาปิด
				☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๙. วัตถุประสงค์ที่อื่น ตามที่ทางราชการ มอบหมายโดยจัดสรร งบประมาณหรือ บุคลากรให้ตามความ จำเป็นและสมควร	- งานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ขาดความ ตระหนักในการปฏิบัติ ตามขั้นตอนเร็วของ หนังสือที่ได้รับ เกิดความ ล่าช้าทำให้บุคลากร ปฏิบัติตามหนังสือไม่ ทัน	- ศึกษาระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ - คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงานที่ รับผิดชอบภายใน อบต. บางนบ ที่ ๔๑๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ขาด ความละเอียดในการ รับหนังสือราชการที่มี ลำดับชั้นความเร็ว ของหนังสือ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- กำชับให้ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น - สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้าอบรม พัฒนาความรู้ความ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด
	การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปี - ทุกภาคส่วนราชการไม่ สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอ ในแต่ละประเภทที่ส่งไว้ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	๑. ให้ทุกส่วนราชการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณตามแบบ ปง.๑, ปง.๒ ให้สมดุล และเพียงพอต่อ รายจ่ายตลอด ปีงบประมาณก่อน จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - ทุกภาคส่วนราชการไม่ สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอ ในแต่ละประเภทที่ส่งไว้ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน งบประมาณ	- กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ ตรวจสอบ สอดคล้องการใช้ งบประมาณของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา เพื่อให้ตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอในการ	

การปฏิบัติงานกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของผู้ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๘. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการ มอบหมายโดยจัดสรร งบประมาณหรือ บุคลากรให้ตามความ จำเป็นและสมควร	ทำให้เกิดการโอน งบประมาณโดยยัดเยียด -ขาดการวางแผนใน การใช้งบประมาณ ของแต่ละส่วน ราชการ ทำให้เสีย จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณ -นโยบายของรัฐบาล และหนังสือสั่งการ -นโยบายของผู้บริหาร องค์กร	-๒. ติดตามและ ประเมินผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณ		ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ องค์การบริหาร ส่วนตำบลบางมณี การงบประมาณใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา มากจำนวน ๒๓ ครั้ง ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีเพียง ๑๕ ครั้ง -การเปลี่ยนแปลง นโยบายของผู้บริหาร ทำให้เกิดการโอนตั้ง จ่ายเป็นรายการใหม่ บ่อยครั้ง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ดำเนินงานในปีนั้นๆ -กำกับให้เจ้าหน้าที่ สอบถามและแจ้งทุก สิ้นราชการในการ ใช้แผนการใช้จ่าย ของแต่ละส่วนทุกครึ่ง ก่อนโอนงบประมาณ	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ ทางราชการมอบหมาย โดยอิสระงบประมาณ หรือบุคลากรได้ตาม ความจำเป็นและสมควร	การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่อง พนักงานขับรถ ขาด ความรอบคอบในการ บำรุงรักษารถยนต์ --พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ ยินยอมอนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ไม่สามารถปฏิบัติตามที่ ได้ทำให้การเบียดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจจะ ไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น	-มีพนักงานขับรถ ส่วนกลางตามกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี -หัวหน้าส่วนผลิต ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ส่วนกลางควบคุม และนำรถก่อนนำรถออก และรายงานการควบคุม การใช้ให้ทราบเป็น ประจำทุกครั้ง -มีแบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลางและ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	การควบคุมภายในไม่มี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ ยินยอมอนุมัติการใช้รถยนต์ ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ ยากต่อการควบคุม -การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ไม่สามารถปฏิบัติตามที่ ได้ทำให้การเบียดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจจะ ไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำกับให้พนักงานขับ รถยนต์และพนักงานทุก ส่วนเขียนใบขออนุมัติ ใช้รถและส่งแบบฟอร์ม การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ทุกครั้งเมื่อใช้รถยนต์ ส่วนกลาง -ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด -มีข้อบังคับการปฏิบัติใน การใช้รถยนต์ส่วนกลาง เพื่อควบคุมการใช้งาน	สำนักปลัด

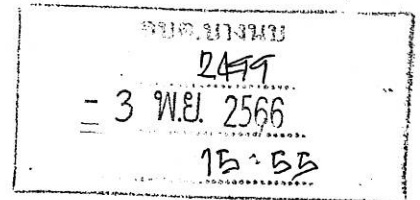
(ลงชื่อ)

(นายพิสิษฐ์ เป้เนห์ลือ)



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

1600
000



ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๖๕๑๗

ศาลากลางจังหวัดนครศรีธรรมราช
ถนนราชดำเนิน นศ ๘๐๐๐๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช นายกเทศมนตรีนครศรีธรรมราช นายกเทศมนตรีเมืองปากพั่น นายกเทศมนตรีเมืองทุ่งสง และนายกเทศมนตรีเมืองปากพูน

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ด่วนที่สุด ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๙๔๓ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งได้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติแล้ว รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

เนื่องจากขณะนี้สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จังหวัดนครศรีธรรมราชจึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามแนวทางที่จังหวัดนครศรีธรรมราชได้เคยชักชวนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามตัวอย่างที่ส่งมาพร้อมนี้ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ สำหรับกรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาลนคร และเทศบาลเมือง จัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดโดยตรง กรณีเทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม ดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ (กรณีที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน หรือแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

/และคัดลอก...

“มานะ มานดร มหาศรัทธา”

และคัดลอกรายงานดังกล่าวลงแผ่นซีดี จำนวน ๑ แผ่น สำหรับอำเภอเมื่อได้รับรายงานจากเทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบลแล้ว ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และจัดส่งรายงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖) และให้จัดส่งแบบ ปค.๖ ของเทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบลให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดทราบด้วย เพื่อจะได้ดำเนินการรวบรวมและสรุปในภาพรวมจังหวัด รายงานผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราชต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ไว้ ณ มณฑล นคร

-จังหวัดนครราชสีมา (๑๖)

๑๐๓ ถนน ประเวศบุรีรมย์ ตำบล

ถนน อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัด

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

รื้อไปปกครอง

มี

ขอแสดงความนับถือ

วิรัตน์

(นายศรัทธา ทองคำ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐-๗๕๓๕-๖๑๔๔ ต่อ ๕๑

ผู้ประสาน เกียรติศักดิ์ หมื่นท้อ ๐๙๑ ๘๑๙๘๐๘๕

นางสาวอรอนงค์ งามสะอาด

๑๐/๖

วิรัตน์

-๑๖

นายธีรศักดิ์ อันทรรณวงศ์

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

วิรัตน์

“มานะ มานคร มาหาศรีธา”