



งานควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (งานควบคุมภายใน)

ที่ ๗๓๔๐๑/- วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ของ อบต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามข้อ ๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ใกล้สิ้นรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยงานกลาง) จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง/ ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์

- ระดับหน่วยงาน (ปค.๔ และ ปค.๕)
- ระดับองค์กร (ปค.๓ , ปค.๔ และ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้ สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ หน่วยงานกลางจะได้รวบรวมในระดับองค์กร เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรมการปกครองส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

/๔. ชื่อ...

๔. ข้อพิจารณา

๔.๑ เห็นควรแจ้งให้ สำนักงานปลัด อบต. / กองคลัง/ กองช่าง และกองการศึกษา ฯ
ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามวันที่กำหนด เมื่อดำเนินการครบแล้วควรเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในวันที่
๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

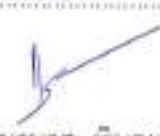
๔.๒ เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นางลักขณา รักศิลป์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

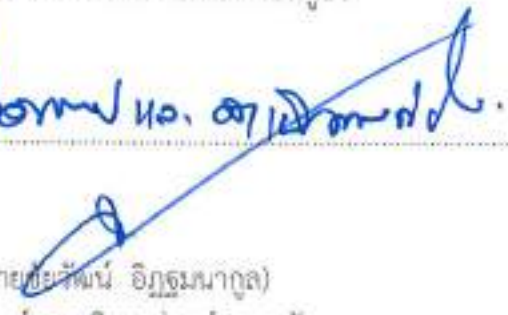
ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว


(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
- เพื่อไปรณทราณ และดำเนินการทราณให้สำนหด


(นางสาวชฎามาศ พิบูลแถว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

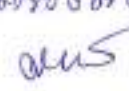

(นายปิยะวัฒน์ อิจฺจนากุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว


(นายพงรungskูล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรียน นพ. สอนทองอรชุก คำนำ/๑๐๐

- เพื่อทราบ และดำเนินการในคดี
ที่ ๑๐๐ ร้อง ๑๐/๐/๖๒


(นางลักขณา รักศิลป์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานควบคุมภายใน)

ที่ สท๕๐๑/-

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.บัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ ๕๓๕๐๑/- ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๑ ได้แจ้งให้สำนัก/กองดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนกลาง ที่ กค ๐๕๐๔.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ ๕๓๕๐๑/- ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แจ้งให้สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนกลาง ที่ กค ๐๕๐๔.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)

๓.๒ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ กระทรวงการคลัง ส่วนกลาง ที่ กค ๐๕๐๔.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัว (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เพื่อทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป รายละเอียดปรากฏตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางลักขณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ไพฑูริย์ เสงี่ยมศักดิ์

(นางสาวชญาภาศ พิบูลแถว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วิมล ใจดี

(นายวิวัฒน์ อภิธรรมานกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

อ.หริศ

(นายพจวรรณกุล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๗๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
(๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในห้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๓๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๖) หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพขององค์กร
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการในสังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

องค์การ

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพจธรณศ อธิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (งานควบคุมภายใน)

ที่ สท๔๐๑/-

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบดีปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

๒. ข้อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ สท๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แจ้งให้ สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง/ส่วนราชการ

๒.๒ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕)

สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหาร ทัวไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๓. ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)

๓.๒ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่

๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป รายละเอียดปรากฏตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

(นางลักขณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

/ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นางพนอจิตร นารามิรมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นางสาวชญามาศ พิบูลแก้ว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นายชัยวัฒน์ อภิธรรมนาถกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นายพจธณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๗๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๗/ว ๓๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เป็นด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการ ควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์วิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพของสำนักงานปลัด ฯ
- (๓) รวบรวม พิจารณากันกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ สำนักงานปลัด ฯ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (สำนักงานปลัด ฯ)

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพจวรรณ คล ธนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)

ที่ ๗๗๔๐๓/-

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (สำนักงานปลัด ฯ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

ข้าพเจ้า นางภัคกร แก้วมรกต ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ฯ บัดนี้ข้าพเจ้า ฯ ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเสร็จสิ้น เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงเสนอมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนเพื่อโปรดพิจารณา

(นางภัคกร แก้วมรกต)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

การพิจารณาของหัวหน้าสำนักงานปลัด ฯ

☒ เห็นชอบ และลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.คูบัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑๙๒๐๖

(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)

หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักงานปลัด ฯ

- การดูแลรักษาความสะอาดรถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) ยังไม่สะอาดเท่าที่ควร
 - รถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) บางคันมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานมานาน
- การตรวจเช็คสภาพและการดูแลบำรุงรักษาก่อนใช้งานและหลังจากการใช้งานยังไม่ดีเท่าที่ควร
- การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) ยังไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนด และไม่ เป็นปัจจุบัน

๑.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชน
- ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย
สถานที่และงบประมาณ

- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดความรู้และ
ความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มี
ประสิทธิภาพและเพียงพอ

- การจราจรในเขตพื้นที่หนาแน่นกว่าเดิม ส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง

๑.๕ กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของหมู่บ้าน
จัดสรรประชาชนที่อยู่นอกพื้นที่นำขยะเข้ามาทิ้งในพื้นที่

- ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง

๑.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อ
กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน
การดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สป.)

- การตรวจสอบจากสมุดรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
เปรียบเทียบกับแบบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงาน
ภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/
กองพิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่า
เป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน
คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- อบรมและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้า
มามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติเหตุทางถนน
- จัดหาครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนเตรียมการป้องกันไว้อย่างรัดกุม และพยายาม

ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมเคลื่อนที่เร็วเข้าระงับเหตุและให้ความช่วยเหลืออย่างทัน่วงที ทันที่ได้รับแจ้งเหตุ

๒.๕ กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ , การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก

๒.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ฯ ให้หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
- ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัด ฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) จำนวน ๖ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ๒.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๓.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๖.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานปลัด ฯ ได้มีการกิจกรรมเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมถึงยังขาดวัสดุ-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้กิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จำนวน ๖ ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปิดไป ดังนี้ ๑. งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ
	๒. งานการเจ้าหน้าที่ - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๖. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ สำนักงานปลัด ฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ฯ ได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของสำนักงานปลัด ฯ ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักงานปลัด ฯ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมถึงได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์ , เว็บบอร์ด , Line ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตามลำดับ เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป ๓. การใช้และรับผิดชอบ รถยนต์ส่วนกลางของ สำนักงานปลัด ฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการใช้ รถยนต์ การเก็บรักษา การ ซ่อมบำรุง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้ยานพาหนะมีความ พร้อมในการใช้ปฏิบัติราชการ - เพื่อความปลอดภัยต่อผู้ใช้ รถยนต์	- การดูแลรักษาความสะอาด รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ สะอาดเท่าที่ควร - รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) บางคันมีสภาพเก่าและมีอายุ การใช้มานาน การ ตรวจเช็คสภาพและการดูแล บำรุงรักษาก่อนใช้งานและ หลังจากการใช้งานยังไม่ดี เท่าที่ควร - การบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ ครบถ้วนตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลรักษารถยนต์ ส่วนกลาง (สป.) - ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบสมุดบันทึก แบบ ๓ , แบบ ๔ ให้เรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง - การบันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วน ตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน สาเหตุ - ผู้ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไม่มี ความรับผิดชอบเอาใจ ใส่ในการดูแลรักษา รถยนต์ ฯ เท่าที่ควร	- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สป.) - การตรวจสอบจากสมุด รายงานการปฏิบัติงาน ประจำวันของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เปรียบเทียบกับ แบบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	หัวหน้า สำนักปลัด ฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ สอดคล้องกับ โครงสร้างและเพียงพอต่อ ปริมาณงาน	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การฝึกอบรมของบุคลากร ยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนา บุคลากร	- มีการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งรักษาราชการแทน เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแทน ในกรณี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานไม่อยู่ หรือตำแหน่ง ว่าง - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรไม่ได้ให้ ความสนใจในการเข้า รับการอบรมเท่าที่ควร	- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง - จัดทำคำสั่งประกาศรับโอน อย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน - จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอ ความร่วมมือให้หัวหน้าส่วน ราชการแต่ละสำนัก/กอง พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัด เข้ารับการอบรมให้เป็นไปตาม แผนพัฒนาบุคลากร	หัวหน้าฝ่าย บริหารทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>งานนโยบายและแผน</u> ๓. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้นโยบายและแผนงาน โครงการ และหน่วยงานมี ความสอดคล้องกับการกิจ หลักและเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการ จัดสรรงบประมาณไป ดำเนินงานตามนโยบาย แผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการจัดทำเวที ประชาคม การดำเนินงานของ อปต.	- ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาเท่าที่ควร - โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนายัง ขาดความชัดเจนในกลุ่ม ของเป้าหมายสถานที่ และงบประมาณ - แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญห ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายในเดือน มิถุนายน - จัดให้มีการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ รับทราบปัญหาความ เดือดร้อนและความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไข ปัญหาดังกล่าวด้วยความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ในปัจจุบันมีข้อกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมี ค่อนข้างมาก และมีการ ปรับปรุงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน และต้อง ทำการศึกษาและปฏิบัติให้ ถูกต้องตามรูปแบบที่ กฎหมายกำหนด อีกทั้ง แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มี ความยืดหยุ่น ทำให้การ ปฏิบัติไม่เกิดความคล่องตัว เช่น การลงคำพิทักษ์ของกอง ช่างจะต้องมีความถูกต้อง แม่นยำ ซึ่งจะต้องลงสำรวจ พื้นที่จริงทั้งหมดให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่าง จะประมาณการหรือคาด การไม่ได้ เป็นต้น	- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและ เข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะ เหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข - จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และประชาชนใน พื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลัง ของปัญหาในการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และ ความสำคัญในการเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง	นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยขั้นพื้นฐาน มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่มีประสิทธิภาพและ เพียงพอ - การจราจรในเขตพื้นที่ หนาแน่นกว่าเดิมส่งผลให้เกิด อุบัติเหตุบ่อยครั้ง	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยและ กำหนดการประชุมหรือ แผนเฉพาะในแต่ละ สถานการณ์ - จัดหาครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มเติม - จัดเจ้าหน้าที่ประจำการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อการ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อได้รับแจ้งเหตุ - จัดอบรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน เบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- บุคลากรยังขาด ความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การ ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - เครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติการ ช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ	- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลือ อุบัติเหตุทางถนน - จัดหาครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม - กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการ วางแผนเตรียมการป้องกันไว้ อย่างรัดกุม และพยายาม ติดตามสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อม เคลื่อนที่เร็วเข้าระงับเหตุและ ให้ความช่วยเหลืออย่าง ทันท่วงที ทันที่ได้รับแจ้งเหตุ	เจ้าหน้าที่งาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย ชำนาญงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๕. กิจกรรมการลดปริมาณ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ภายในตำบลคูบัว - เพื่อตอบสนองนโยบาย รัฐบาลและผู้บริหาร	- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของ หมู่บ้านจัดสรร และ ประชาชนที่อยู่นอกพื้นที่นำ ขยะเข้ามาทิ้งในพื้นที่ - ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง	- มีการจัดทำโครงการ “การณรงค์ลด ละ เลิก การใช้ภาชนะโฟมบรรจุ อาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี”	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ประชาชนยังขาด ความร่วมมือในการ ลดปริมาณขยะ มูลฝอย - รถบรรทุกขยะ มีอายุการใช้งานมา นาน ทำให้เกิดการ ชำรุดเสียหาย บ่อยครั้ง	- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์ การลดปริมาณขยะมูลฝอย ในครัวเรือน โดยใช้แนวคิด หลัก ๓R (ลดการใช้ , การ ใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ ใหม่) - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยกันคัดแยก ขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ ถุงพลาสติก	เจ้าหน้าที่งาน ธุรการชำนาญ งาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน ๖. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมี ความถูกต้อง ครบถ้วนตรง ตามข้อเท็จจริงมากที่สุด	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดใน การจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ	- ในการประชุมความมั่นคง ประจำเดือน เจ้าหน้าที่ต้อง เข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่า หมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้าย เข้า ย้ายออก และเสียชีวิต หรือไม่ และให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งข้อมูลนี้ในที่ ประชุมทุกเดือน - ตรวจสอบข้อมูลทะเบียน ราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภอเมืองราชบุรีเป็นประจำ ทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- เกิดความผิดพลาด ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ บ่อยครั้งหลังจากมีการ จ่ายเงินไปแล้ว เนื่องจาก ไม่ได้รับ ข้อมูลการขาด คุณสมบัติของผู้รับเบี้ย ยังชีพ หรือได้รับข้อมูล ล่าช้า เช่น การมีการ ย้ายที่อยู่ หรือการ เสียชีวิต	- เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูล การรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการ เบิกจ่ายเงิน ฯ ให้หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูล อีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความ ถูกต้องแม่นยำมากที่สุด - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อ นำมาปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง - ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง	หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการและ พัฒนาชุมชน และ นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางพนอจิตร นาราภิรมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว โทร. ๐-๓๒๗๓-๐๑๙๒

ที่ ทธ๔๐๒/- ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (กองคลัง)

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ /หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (งานควบคุมภายใน) ที่ ทธ๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในของ อบต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ แจ้งให้ทุกกลุ่ม/กอง/ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน, ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน(ข้อ ๖), และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางชงโค ละอายนิด)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๓๗/๒/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ที่ ๓๓๔๐๓/- ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงคำสั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายในวันพุธ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| ๑.) นางสาวกุลนิษฐ์ คาเชิงเขา | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธาน |
| ๒.) นางสาวณิษฐา อ่อนมิ่ง | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๓.) นางอำพร ฝอยทอง | หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๔.) นางสาวพิมพ์พิมล แป้นก๊อต | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชง. | คณะทำงาน |
| ๕.) นางนฤมล ณีนิมลักษณ์ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| ๖.) นางสาวพัชรี จำแก้ว | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บฯ | คณะทำงาน |
| ๗.) นางหงโค ละอวยมิต | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผล ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วย กลาง) ภายในวันพุธ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน อย่างต่อเนื่อง และรายงานผล ต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กรทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายพชรพล ธิณิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๔๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ที่ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๓๗ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงคำสั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายในวันศุกร์ ที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| ๑.) นางสาวกุลนิษฐ์ ตาเชิงเขา | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธาน |
| ๒.) นางสาวธนิตฐา อ่อนมิ่ง | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๓.) นางอำพร ฝอยทอง | หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ | รองประธาน/คณะทำงาน |
| ๔.) นางสาวจุฑาทิพย์ มัยรัตน์ | เจ้าพนักงานการพัสดุ ชง. | คณะทำงาน |
| ๕.) นางสาวพิมพ์พิมล แป้นกลัด | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชง. | คณะทำงาน |
| ๖.) นางสาวพัชรี ขำแก้ว | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บฯ | คณะทำงาน |
| ๗.) นางชงโค ละอวยมิต | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผล ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วย กลาง) ภายในวันศุกร์ ที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน อย่างต่อเนื่อง และรายงานผล ต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กรทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

(นายพจธรุณศล อนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(ลงชื่อ) 

(นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปิงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และ ต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการ ตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมี กิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ให้ทำการเลื่อนการลงข้อมูลไปวันถัดไป

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม และจัดทำคำสั่งให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคันและควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษาและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานผลการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการ ควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความ เสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผล การประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้ มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑. การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวัน ต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การ ลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน
๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง	๒. พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้ รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการ ลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการ ตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการ ควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการ เดินทาง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP ๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์	๓. ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส ๑. การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet แต่ต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ให้ทำการเลื่อนการลงข้อมูลไปวันถัดไป ๒. จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสมและจัดทำคำสั่งให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน และควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง ๓. จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษาและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์ ๒.ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอกเช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองคลังกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายใน และภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เสนอผ่านหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อให้งานมีการตรวจสอบทุกวัน ประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดราชบุรีอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายใน และประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มการเงินและบัญชีและการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด เพื่อมีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ
ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

๗๔๓
(นางสาวกุลนิษฐ์ ตาเชิงเขา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส	การลง EGP ต้องลงผ่าน ระบบ Internet และต้อง ลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้ การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ลง EGP เป็น ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานลง EGP ได้ อย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น	การมีปัญหของ ระบบ Internet	ลงข้อมูลในวันถัดไป	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - ทนผ.ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและการประหยัด เชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของราชการเป็นไปโดย ประหยัดและเกิด ประสิทธิภาพสูงสุด เป็นการ รักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงิน และการคลังและเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ของ อบท.พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.พนักงานบางคนยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ ฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตาม ระเบียบและไม่มีการลง รายละเอียดการให้และ สถานที่ไปติดต่อราชการ ตามแบบที่ระเบียบกำหนด ไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการ ควบคุม ๒.การใช้รถส่วนกลางยังมี การใช้ลักษณะส่วนตัวแอบ แฝงและไม่มีมีการวาง แผนการเดินทาง ทำให้ไม่ ประหยัดพลังงาน	๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การ ใช้รถให้เหมาะสม ๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน ๓.สร้างมาตรการประหยัด พลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ ทุกคนใน อบต.ทราบและ ร่วมมือกันปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๔.ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้ รถส่วนกลางอย่าง สม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ระเบียบการใช้รถฯ โดยมี การขออนุญาตก่อนตาม ระเบียบ และมีการลง รายละเอียดการใช้ สถานที่ไปติดต่อราชการ ตามแบบที่ระเบียบ กำหนดครบถ้วน และมี การวางแผนการเดินทาง ทุกครั้ง	ไม่ได้ขออนุญาต ตามระเบียบฯ	หัวหน้าสำนัก/ กอง/ ส่วน คอย กำกับดูแลการใช้รถ ส่วนกลางอย่าง สม่ำเสมอและ เคร่งครัด	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - หน.๘.ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนพาณิชย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียน พาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	๑. ผู้ประกอบการยกเลิก กิจการและไม่ได้แจ้ง จนท. ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การกำหนดรหัสตั้งไว้ ตายตัวไม่สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการ ใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อ การกำหนดรหัส	๑. จัดทำทะเบียนรูปแบบ คำขอจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. จัดอบรมและจัดทำ แผ่นพับเพื่อ ประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ คำปรึกษาจากสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมี ปัญหาอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนรูปแบบคำขอจ ทะเบียนพาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่น พับเพื่อการ ประชาสัมพันธ์แจกจ่าย ให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและขอรับ คำปรึกษากับสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมี ปัญหาอุปสรรค	กำหนดรหัสไว้ ตายตัว ไม่ สอดคล้องกับ สภาพกิจการ ปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยาก ต่อการกำหนด รหัส	ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์เพิ่มเติม และเข้ารับการ ฝึกอบรมโดยเฉพาะ	งานจัดเก็บ รายได้ - ผช.จพพ. จัดเก็บรายได้ - ทนส.ก.รเงิน และบัญชี - ผอ.กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ รบ ๗๓๔๐๓/—

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานควบคุมภายใน ของกองช่าง อบ.ต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ขอให้กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ และจัดส่งภายในศุกร์ที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายชาญชัย ผาแสนเงิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๔๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน(ข้อ ๖)

ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งสำหรับงวดปี พ.ศ.๒๕๖๓ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วน ตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑ นายชาญชัย ผาแสนเงิน	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒.นายสุรินทร์ นาคเอี่ยม	ผ.ช.ช่างโยธา	คณะทำงาน
๓.นายจิรวัฒน์ เต็มหนอง	ผ.ช.ช่างเขียนแบบ	คณะทำงาน
๔.นายพนรัตน์ คงนิล	พ.นง.ขับเคลื่อนเครื่องจักรกลขนาดเบา	คณะทำงาน
๕.นางสาวปวีณา จันทาแล้ว	คนงานทั่วไป	คณะทำงาน
๖.นางสาวกุลจิรา ใจมุ่ง	ผ.ช.เจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จัดส่งรายงานให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัดฯ (หน่วยกลาง) สรุปรายงานใน ภาพรวมขององค์กร แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคูบัว และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพจธรณกุล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด.....
รองปลัด.....
พ.นง.....
จนท.พิมพ์/ทาน.....

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
ณ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า การคุมวัสดุไฟฟ้า ไม่ได้ดำเนินการตามระบบธุรการ ที่ต้องมีการควบคุมการเบิกเพื่อทราบว่าอุปกรณ์ที่ได้จัดซื้อมา อะไรคงเหลือเท่าไร จะทราบอีกที ก็เมื่อเจ้าหน้าที่แจ้งว่าหมดแล้ว จึงทำให้การเบิกจ่ายในครั้งต่อไปลำบาก เพราะอาจจำเป็นต้องนำอุปกรณ์ไปใช้ก่อน การตรวจรับ จึงเป็นปัญหาในการคุมวัสดุมาโดยตลอด แต่จะมีการเขียนเบิกอยู่บ้าง ว่าเบิกอะไร จำนวนเท่าไร ในแต่ละวัน และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาได้ทราบ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จากการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้าง อาจมีการสำรวจผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้ก่อสร้างอาจมีล่าช้าออกไป เพราะต้องรอรายงานจากประชุมสภา จึงต้องดำเนินการต่อไป บางครั้งอาจทำให้โครงการล่าช้าจากแผนดำเนินการ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุมวัสดุไฟฟ้าให้ได้นมากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรคงเหลือเท่าไร เพื่อจะได้จัดหาอุปกรณ์ทันใช้ และเบิกจ่ายตามระบบต่อไป กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๔ พบกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑. กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๒. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธและความเข้าใจที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน ๓. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา	

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.๑ กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

คือการสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง



(นายชาญชัย ลาแสนเงิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕๒

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมงานคุมวัสดุ ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องาน ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	- กำชับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในการคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑.การคุมวัสดุไฟฟ้า คุมไม่ทันเจ้าหน้าที่ เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า	- ดูแลกำชับให้ ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองช่าง, ธุรการกอง	

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นายชาญชัย ผาสนเงิน)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรมด้านก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๓. ให้เกิดข้อผิดพลาดให้น้อยที่สุด	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	การสำรวจพื้นที่ต้องลงพื้นที่จึงจะทำให้พิกัดออกมาถูกต้อง	- คู แล ก่า ชับ ให้ปฏิบัติงานตามได้มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๒/ ผอ.กองช่าง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายชาญชัย มาแสนเงิน)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(ลงชื่อ)

(นายชาญชัย ผาแสนเงิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรบ้างเหลือใช้ ในการซ่อมแซมบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการสำรวจ ตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุมวัสดุไฟฟ้าให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรคงเหลือเท่าไร เพื่อจะได้จัดหาอุปกรณ์ทันใช้ และเบิกจ่ายตามระบบต่อไป

๒.๒ กิจกรรมการดำเนินงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานผลการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองช่าง ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้าง ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการ ควบคุม คือ งานโครงการหากมีการแก้ไขผิดบ่อยครั้ง โครงการอาจล่าช้าออกไป การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนก็ล่าช้าไปด้วย ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจงานประจำในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้าง กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความ เสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผล การประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้ มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการ เบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรบ้างเหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง ๒. การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่ พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๒.มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุมวัสดุไฟฟ้าให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรคงเหลือเท่าไรเพื่อจะได้จัดหา ๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองช่างกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานคุมวัสดุไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	การคุมวัสดุไฟฟ้าคุมไม่ทัน เจ้าหน้าที่เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า	ถ้าจับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ในการ คุมการเบิกจ่ายวัสดุ	เจ้าหน้าที่สามารถคุมวัสดุ ไฟฟ้าอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	เจ้าหน้าที่ไม่เขียน ใบเบิกวัสดุ	ดู แล ถ้า จับ ให้ ปฏิบัติงานตามได้ ม อ บ ห ม า ย ให้ ครบถ้วน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. ให้เกิดข้อผิดพลาดให้น้อย ที่สุด	การสำรวจพื้นที่ ต้องลงพื้นที่ จึงจะทำให้พิกัด ออกมาถูกต้อง	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ สำรวจจุดพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการ ก็จะดำเนินการไปตาม แผนการดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	ปัญหาการพิมพ์ ตัวเลขอาจผิดพลาด	ดู แล กำ ั บ ั ให้ ปฏิบัติงานตามได้ ม อ บ ห ม า ย ให้ ครบถ้วน	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายชาญชัย ผาแสนเงิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ
ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายชาญชัย ผาแสนเงิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ฯ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ลายมือชื่อ.....

(นายศินวงศ์ มาตกฤษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในบึงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในบึงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

๑.๒ ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกอล์ฟเสกติดยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เมื่อพบการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป

๒.๒ ประชุมชี้แจงการจัดการแข่งขันกับผู้จัดการทีมให้ชัดเจน และคณะกรรมการจัดการแข่งขันต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการจัดการแข่งขัน และควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๑๘ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นายสินวงศ์ มาตถกุล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวธีรภรณ์ มากสิน	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๓. นายฐิติพล แสงลอย	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวสุรางรัตน์ สระเกตุ	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๕. นางอนงค์ วิเศษสาธิต	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๖. นางสาวศุภิสรา อร่ามยิ่ง	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๗. นางสาวพรพรรณ เล็กชิน	ครู คศ.๑	คณะกรรมการ
๘. นางสาวประภาพรณ พจนารณ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๙. นางสาวสาวณี สันติวาริ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาววชิราพรรณ ไชยกิจ	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๑. นางสาวจุฬารัตน์ ราบเรียบ	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวพรทิพย์ เอี่ยมสำอางค์	คณงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวณณกุล เดวียะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จัดส่งรายงานให้ หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (เลขานุการหน่วยงานกลาง) สรุปรายงานในภาพรวมขององค์กร แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพจธนกุล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด
รองปลัด
นาง.
นท.พิมพ์ทาน

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ลายมือชื่อ _____

(นายศินวงศ์ มาตกฤษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ สิ่งก่อสร้างและอำนวยการความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด
- ๑.๒ ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนต้านภัยยาเสพติดยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เมื่อพบการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป

- ๒.๒ ประชุมชี้แจงการจัดการแข่งขันกับผู้จัดการทีมให้ชัดเจน และคณะกรรมการจัดการแข่งขันต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการจัดการแข่งขัน และควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> ๑.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู, ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย - จัดสภาพแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็ก <u>งานกีฬาและนันทนาการ</u> ๑.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาระชาชนด้านกายาสเปซติค - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนและเยาวชนตำบลคูบัวรู้จักการออกกำลังกาย มีจิตใจรักการกีฬามีสุขภาพพลานามัยที่สมบูรณ์ แข็งแรง ๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมการควบคุม พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญดังนี้ <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> ๒.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด	ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในพบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ช่วยลดความเสี่ยงลง และสามารถดำเนินงานได้ภายในเวลาที่กำหนด และผลงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู, ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย - อัตราจำนวนครูและเด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>งานกีฬาและนันทนาการ</u> ๒.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬายาเสพติด - มีการเปลี่ยนแปลงทีมงานคณะกรรมการจัดการแข่งขัน - ระบบการจัดการแข่งขันยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> ๓.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เมื่อครูพบเห็นหลังคาชำรุดก็ได้ทำการซ่อมแซมเบื้องต้นเพื่อไม่ให้เป็นที่อยู่อาศัยของนกพิราบและประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป - เมื่อเกิดเหตุเพลิงไหม้ครูจะดำเนินการ ดังนี้ ๑) อพยพเด็กนักเรียนไปอยู่ในที่ปลอดภัย ๒) ใช้อุปกรณ์ดับเพลิงในศูนย์ฯ เพื่อดับไฟ ๓) แจ้งผู้บังคับบัญชาให้ทราบทุกครั้ง เพื่อประเมินความเสียหายและซ่อมแซมต่อไป <u>งานกีฬาและนันทนาการ</u> ๓.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬายาเสพติด - ประชุมชี้แจงเพื่อกำหนดกฎ ระเบียบการแข่งขันอย่างละเอียด และให้ผู้เข้าร่วมการแข่งขันทุกคนปฏิบัติตามกฎ ระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้คณะกรรมการจัดการแข่งขันควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	<u>งานกีฬาและนันทนาการ</u> - จัดประชุมชี้แจงการจัดการแข่งขัน วัน-เวลาจัดการแข่งขัน รวมทั้ง กฎ- ระเบียบในการแข่งขันให้ผู้จัดการทีมได้รับทราบรายละเอียด ในภาพรวมกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ เช่น ๑) สืบค้นระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ จากบน Internet	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานสาขาทุกแห่ง ได้ทันเวลา และสะดวกต่อการใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) มีการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ผ่านทาง E-mail ๓) บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (CCIS) ๔) บันทึกข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียนของโรงเรียนในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ตั้งแต่ระดับชั้นอนุบาลถึงชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ (SS) ๕) ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ทางเว็บไซต์และเฟสบุ๊คขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว, เสี่ยงไร้สายขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา , หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา , นักวิชาการศึกษา , ครู , ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก , ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานไปบ้างแล้ว แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขในบางประการ	ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ มีการประเมินการปฏิบัติงานของข้าราชการและพนักงานลูกจ้าง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดย ผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สํารวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องจัดการควบคุมบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น คือ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาเสกติด จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ.....

(นายสินวงศ์ มาตกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา กิจกรรมการ ดำเนินงานและการ บริหารของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก มีคุณภาพ และได้มาตรฐานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแบบกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด	- สิ่งก่อสร้างและ อเนก วย ความ สะดวกในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โรง เรื ย น วัด และทรายถูกใช้งาน มาเป็นเวลานาน ทำให้ เกิด การ ชำรุด	- มีการแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน โดยการจัดทำเป็น คำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู , ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมถึงมี ความสามารถและทักษะ ในงานที่ได้รับมอบหมาย - อัตราจำนวนครูและ เด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน	- การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยง ตามที่ระบุ ไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผล สำ เร็ จ ต าม วัตถุประสงค์	- สิ่งก่อสร้างและสิ่ง อำนวยความสะดวกที่ ชำรุดหรือถูกใช้งาน เป็นเวลานาน อาจ ก่อให้เกิดอันตรายต่อ เด็กนักเรียน อีกทั้ง สิ่งก่อสร้างที่ชำรุด (หลังคา) อาจเป็นที่อยู่ อาศัยของนก ซึ่งเป็น แหล่งสะสมเชื้อโรค	- เมื่อพบการชำรุดเสียหายของ สิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะ ดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อ ประสานกองช่างให้ดำเนินการ ซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานต่อไป	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัด โครงการแข่งขันกีฬา ประชาชนด้านภัย ยาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชนและเยาวชน ตำบลคูบัวรู้จักการ ออกกำลังกาย มีจิตใจรัก การกีฬา มีสุขภาพ พลานามัยที่สมบูรณ์ แข็งแรง	- มีการ เปลี่ยนแปลง ทีมงาน - คณะกรรมการ จัดการแข่งขัน - ระบบการ จัดการแข่งขันยังไม่ เป็นไปตาม มาตรฐานสากล	- จัดประชุมชี้แจงการ จัดการแข่งขัน วัน-เวลา จัดการแข่งขัน รวมทั้ง กฎ - ระเบียบในการ แข่งขันให้ผู้จัดการทีม ได้รับทราบรายละเอียด	- การควบคุมที่มี อยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผล สำเร็จตาม วัตถุประสงค์	- ทีมที่เข้าร่วมการ แข่งขัน (บางทีม) ไม่ ปฏิบัติตามระเบียบการ จัดการแข่งขันทำให้มี การประท้วง	- คณะกรรมการจัดการแข่งขัน ต้องดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบการจัดการแข่งขัน และ ควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขัน ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ.....
 (นายคินวงศ์ มาตฤณ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานให้ผู้บริหารทราบ

และลงนาม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองราชบุรี ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

(นายพจณศิลป์ ธนิกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๓๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบันประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด ฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักงานปลัด ฯ

- การดูแลรักษาความสะอาดรถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) ยังไม่สะอาดเท่าที่ควร
- รถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) บางคันมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการดูแลบำรุงรักษาก่อนใช้งานและหลังจากการใช้งาน ยังไม่ถี่เท่าที่ควร
- การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (สป.) ยังไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราค่าถึง ๓ ปี
- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชน

ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย
สถานที่และงบประมาณ

- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัยขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มี
ประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มี
ประสิทธิภาพและเพียงพอ

- การจราจรในเขตพื้นที่หนาแน่นกว่าเดิม ส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง

(๕) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของหมู่บ้าน
จัดสรร

- ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง

(๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อ
กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ

๑.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP

- การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet
มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง

- พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตาม
ระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อกับราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อ
การควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๕) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็น
ปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันจึงมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยาก
ต่อการกำหนดรหัส

๑.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า
ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งที่กีด
การก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาสเปหิต

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาสเปหิต ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัด ฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักงานปลัด ฯ

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล (สป.)

- การตรวจสอบจากสมุดรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงาน

ภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/

กองพิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน

คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้า

มามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติเหตุทางถนน

- จัดหาครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนเตรียมการป้องกันไว้้อย่างรัดกุม และพยายาม

ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมเคลื่อนที่เร็วเข้าระงับเหตุและให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที หันที่ได้รับความเสียหาย

(๕) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ , การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก

(๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ฯ ให้หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
- ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet

และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตาม

ระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง

เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๒.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย
ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกียาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกียาเสพติด
ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตาม
ระเบียบการแข่งขัน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) จำนวน ๑๔ กิจกรรม คือ <u>สำนักงานปลัด ฯ</u> ๑. กิจกรรมการกำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง เพื่อจัดทำแผนอัตราค่าจ้าง ๒. กิจกรรมการประเมินการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔. กิจกรรมการส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรมงานพัสดุตามแผนการจัดการจัดหาพัสดุประจำปี ๒. กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายวัสดุ /การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ ๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP ๔. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ๕. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ <u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมการรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงาน และการบริการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>งานกีฬาและนันทนาการ</u> ๑.๒ กิจกรรมการรจัดโครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียนระดับประถมห่างไกลยาเสพติด “คูบัวเกมส์” อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนัก/กอง ของ อบต. คูบัว ได้มีการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมถึงยังขาดวัสดุ-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้บางกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก จำนวน ๑๐ กิจกรรม ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปีถัดไป ดังนี้ <u>สำนักงานปลัด ฯ</u> <u>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</u> - งานนโยบายและแผน (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๓) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - งานบริหารทั่วไป (๔) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักงานปลัด ฯ - งานการเจ้าหน้าที่ (๕) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๖) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <u>กองคลัง</u> <u>กิจกรรมเดิมที่ต้องนำไปปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป</u> - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๗) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP (๘) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทุกสำนัก/กอง - งานจัดเก็บรายได้ (๙) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ <u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</u> - งานไฟฟ้า (๑๐) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า - งานก่อสร้าง (๑๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการ	<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่</u> - งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา (๑๒) กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานกีฬาและนันทนาการ (๑๓) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬายาเสพติด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมียางและกิจกรรมของสำนัก/กอง ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ของ อบต.คูบัว รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมถึงได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์ , เว็บเพจ , Line ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพจวรรณกุล อนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ฯ งานบริหารทั่วไป ๑. กิจกรรมการใช้ และ รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ของสำนักงานปลัด ฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการใช้ รถยนต์ การเก็บรักษา การ ซ่อมบำรุง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำสมุดบันทึกการ ใช้รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วนตามแบบที่ กำหนด และไม่ใชเป็นปัจจุบัน	- ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบสมุดบันทึก แบบ ๓ , แบบ ๔ ให้เรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การบันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วน ตามแบบที่กำหนด และไม่ใชเป็นปัจจุบัน	- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สป.) - การตรวจสอบจากสมุด รายงานการปฏิบัติงาน ประจำวันของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ สอดคล้องกับ โครงสร้างและเพียงพอต่อ ปริมาณงาน	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การฝึกอบรมของบุคลากร ยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนา บุคลากร	- มีการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งรักษาราชการแทน เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแทน ในกรณี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานไม่อยู่ หรือตำแหน่ง ว่าง - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรไม่ได้ให้ ความสนใจในการเข้า รับการอบรมเท่าที่ควร	- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง - จัดทำคำสั่งประกาศรับโอน อย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน - จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอ ความร่วมมือให้หัวหน้าส่วน ราชการแต่ละสำนัก/กอง พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัด เข้ารับการอบรมให้เป็นไปตาม แผนพัฒนาบุคลากร	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>งานนโยบายและแผน</u> ๓. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้นโยบายและแผนงาน โครงการ และหน่วยงานมี ความสอดคล้องกับภารกิจ หลักและเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการ จัดสรรงบประมาณไป ดำเนินการตามนโยบาย แผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการจัดทำเวทีประชาคม การดำเนินงานของ อบต.	- ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาเท่าที่ควร - โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนายัง ขาดความชัดเจนในกลุ่ม ของเป้าหมายสถานที่ และงบประมาณ - แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไป ตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายในเดือน มิถุนายน - จัดให้มีการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ รับทราบปัญหาความ เดือดร้อนและความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไข ปัญหาตรงกับ ความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ในปัจจุบันมีข้อกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมี ค่อนข้างมาก และมีการ ปรับปรุงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน และต้อง ทำการศึกษาและปฏิบัติให้ ถูกต้องตามรูปแบบที่ กฎหมายกำหนด อีกทั้ง แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มี ความยืดหยุ่น ทำให้การ ปฏิบัติไม่เกิดความคล่องตัว เช่น การลงคำพิพากษาของกอง ช่างจะต้องมีความถูกต้อง แม่นยำ จึงจะต้องลงสำรวจ พื้นที่จริงทั้งหมดให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่าง จะประมาณการหรือคาด การไม่ได้ เป็นต้น	- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและ เข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะ เหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข - จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และประชาชนใน พื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลัง ของปัญหาในการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น - รมรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และ ความสำคัญในการเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยขั้นพื้นฐาน มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่มีประสิทธิภาพและ เพียงพอ - การจราจรในเขตพื้นที่ หนาแน่นกว่าเดิม	- จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยและ กำหนดการประชุมหารือ แผนเฉพาะในแต่ละ สถานการณ์ - จัดหาครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มเติม - จัดเจ้าหน้าที่ประจำการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อการ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อได้รับแจ้งเหตุ - จัดอบรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน เบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- บุคลากรยังขาด ความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การ ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - เครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติการ ช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ	- จัดการฝึกอบรมการช่วยเหลือ อุบัติเหตุทางถนน - จัดหาครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม - กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการ วางแผนเตรียมการป้องกันไว้ อย่างรัดกุม และพยายาม ติดตามสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อม เคลื่อนที่เร็วเข้าระงับเหตุและ ให้ความช่วยเหลืออย่าง ทันท่วงที ทันทีที่ได้รับแจ้งเหตุ	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๕. กิจกรรมการลดปริมาณ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ภายในตำบลคูบัว - เพื่อตอบสนองนโยบาย รัฐบาลและผู้บริหาร	- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของ หมู่บ้านจัดสรร - ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง	- มีการจัดทำโครงการ “การณรงค์ลด ละ เลิก การใช้ภาชนะโฟมบรรจุ อาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี”	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ประชาชนยังขาด ความร่วมมือในการ ลดปริมาณขยะ มูลฝอย - รถบรรทุกขยะ มีอายุการใช้งานมา นาน ทำให้เกิดการ ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง	- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การ ลดปริมาณขยะมูลฝอยใน ครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓ส (ลดการใช้ , การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่) - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถ จัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ ถุงพลาสติก	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๖. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมีความถูกต้อง ครบถ้วนตรงตามข้อเท็จจริงมากที่สุด	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ	- ในการประชุมความมั่นคงประจำเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตหรือไม่ และให้กำนันผู้ใหญ่บ้าน แจ้งข้อมูลในที่ประชุมทุกเดือน - ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอเมืองราชบุรีเป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพบ่อยครั้งหลังจากมีการจ่ายเงินไปแล้ว เนื่องจาก ไม่ได้รับข้อมูลการขาดคุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพ หรือได้รับข้อมูลล่าช้า เช่น กรณีการย้ายที่อยู่ หรือการเสียชีวิต	- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ฯ ให้หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง - ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๓.การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส	การลง EGP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัปดาห์ใด Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลง EGP เป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานลง EGP ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	การมีปัญหาระบบ Internet	ลงข้อมูลในวันถัดไป	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ - ทนฝ.ทะเบียนทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘.การควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางและการประหยัด เชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของราชการเป็นไปโดยประหยัด และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เป็น การรักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงิน และการคลังและเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ อปท.พ.ศ.๒๕๕๘ และระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบการใช้รถฯ โดย ไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบ และไม่มีการลงรายละเอียด การใช้และสถานที่ไปติดต่อ ราชการตามแบบที่ระเบียบ กำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยาก ต่อการควบคุม ๒.การใช้รถส่วนกลางยังมีการ ใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝง และไม่มีการวางแผนการ เดินทาง ทำให้ไม่ประหยัด พลังงาน	๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การใช้ รถให้เหมาะสม ๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน ๓.สร้างมาตรการการประหยัด พลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ ทุกคนใน อบต.ทราบและ ร่วมมือกันปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๔.ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้ รถส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ระเบียบการใช้รถฯ โดยมี การขออนุญาตก่อนตาม ระเบียบ และมีการลง รายละเอียดการใช้สถานที่ ไปติดต่อราชการตามแบบที่ ระเบียบกำหนดครบถ้วน และมีการวางแผนการ เดินทางทุกครั้ง	ไม่ได้ขออนุญาตตาม ระเบียบฯ	หัวหน้าสำนัก/ กอง/ ส่วน คอยกำกับดูแล การใช้รถส่วนกลาง อย่างสม่ำเสมอและ เคร่งครัด	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ - หนส.ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙.งานทะเบียนพาณิชย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียน พาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	๓. ผู้ประกอบการยกเลิก กิจการและไม่ได้แจ้ง จนท. ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การกำหนดรหัสตั้งไว้ ดायตัวไม่สอดคล้องกับสภาพ ปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการ กำหนดรหัส	๑. จัดทำทะเบียนแบบคำ ของจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. จัดอบรมและจัดทำแผ่น พับเพื่อประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ ศึกษา ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รับคำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน แบบคำของจดทะเบียน พาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่นพับ เพื่อการประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการ ได้ศึกษา ๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและขอรับ คำปรึกษากับสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมี ปัญหาอุปสรรค	กำหนดรหัสไว้ ดायตัว ไม่ สอดคล้องกับสภาพ กิจการปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยาก ต่อการกำหนดรหัส	ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์เพิ่มเติม และ เข้ารับการฝึกอบรม โดยเฉพาะ	งานจัดเก็บรายได้ - ผช.จพ.ง.จัดเก็บรายได้ - ทน.ผ.การเงินและ บัญชี - ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองช่าง ๑๐.กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด		- กำชับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการคุมการเบิกจ่ายวัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑.การคุมวัสดุไฟฟ้าคุมไม่ทันเจ้าหน้าที่เบิกวัสดุ ทำให้เกิดการล่าช้า	- ตูแกลกำชับให้ปฏิบัติงานตามได้มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองช่าง, ธุรการกอง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. ให้เกิดข้อผิดพลาดให้น้อย ที่สุด		มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ สำรวจจุดที่กีดบ่อครั้ง และ การก่อสร้างโครงการก็จะ ดำเนินการไปตามแผนการ ดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	การสำรวจพื้นที่ ต้องลงพื้นที่ จึงจะทำ ให้พิกัดออกมาถูกต้อง	- ดูแลกำกับให้ปฏิบัติงาน ตามได้มอบหมายให้ ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๒/ ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑๒. กิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา กิจกรรมการดำเนินงานและ การบริหารของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก มีคุณภาพและได้ มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแบบกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด	- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนวัด แศทราญถูก ใช้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการชำรุด	- มีการแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน โดยการจัดทำเป็น คำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู , ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความ เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและ ทักษะในงานที่ได้รับ มอบหมาย - อัตราจำนวนครูและเด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- สิ่งก่อสร้างและสิ่ง อำนวยความสะดวกที่ ชำรุดหรือถูกใช้งาน เป็นเวลานานอาจ ก่อให้เกิดอันตรายต่อ เด็กนักเรียน อีกทั้ง สิ่งก่อสร้างที่ชำรุด (หลังคา) อาจเป็นที่ อยู่อาศัยของนก ซึ่ง เป็นแหล่งสะสมเชื้อ โรค	- เมื่อพบการชำรุด เสียหายของสิ่งก่อสร้าง หรือสิ่งอำนวยความสะดวก ภายในศูนย์ฯ ครู จะดำเนินการซ่อมแซมใน เบื้องต้น และรายงาน ผู้บังคับบัญชา เพื่อ ประสานกองช่างให้ ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานต่อไป	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการจัดโครงการ แข่งขันกีฬาประชาชนต้านภัย ยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน และเยาวชนตำบลคูบัวรู้จักการ ออกกำลังกาย มีจิตใจรักการ กีฬา มีสุขภาพพลานามัยที่ สมบูรณ์ แข็งแรง	- มีการเปลี่ยนแปลงทีมงาน คณะกรรมการจัดการแข่งขัน - ระบบการจัดการแข่งขันยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐานสากล	- จัดประชุมชี้แจงการจัดการ แข่งขัน วัน-เวลาจัดการ แข่งขัน รวมทั้ง กฎ- ระเบียบในการแข่งขันให้ ผู้จัดการทีมได้รับทราบ รายละเอียด	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ทีมที่เข้าร่วมการ แข่งขัน (บางทีม) ไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ การจัดการแข่งขันทำ ให้มีการประท้วง	- คณะกรรมการจัดการ แข่งขันต้องดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบการ จัดการแข่งขัน และ ควบคุม ดูแลการจัดการ แข่งขันให้เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพจธณศล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)

ที่ สก๓๔๐๑/-

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๗ กำหนดว่า "การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ฯลฯ" นั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดระเบียบ ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ เพื่อให้หน่วยรับตรวจ (รวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) นำไปใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรคท้าย ประกอบ มาตรา ๑๕

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

๓. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕

ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

"หน่วยรับตรวจ" หมายความว่า

ฯลฯ

(๓) หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีกฎหมายจัดตั้งขึ้น

"ผู้รับตรวจ" หมายความว่า หัวหน้าส่วนราชการหรือหัวหน้าหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการหรือการบริหารของหน่วยรับตรวจ

"ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อ ๘ ให้ผู้รับตรวจกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๒๓๑๖ ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๔๖ เรื่อง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อพิจารณา

เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรออกคำสั่งแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ดำรงตำแหน่งอื่น ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางลักขณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดฯ

(นางพนอจิษฐ์ นาราภิรมย์)


(นางพนอจิษฐ์ นาราภิรมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดฯ

ความเห็นรองปลัด อบต.

(นายสมภพ ธนิกุล)


(นายสมภพ ธนิกุล)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

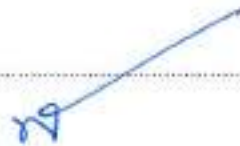
ความเห็นปลัด อบต.




(นายชัยวัฒน์ อภิธรรมานกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

การพิจารณาของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

- ☐ อนุมัติ และได้ลงนามในบัญชีที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้แล้ว
☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....


ลงชื่อ.....
(นายพจรุณศร ธนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ที่ ๔๖๖/๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ดำรงตำแหน่งอื่น
ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๕ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ , ข้อ ๗ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ประกอบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ จึงแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ดำรงตำแหน่งอื่น ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน |

ให้คณะผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๔. ตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด
๕. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้จังหวัดทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายพจธรณสกล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)

ที่ ๗๓๔๐๑/-

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรื่องเดิม

ตามคำสั่ง อบต.คูบัว ที่ ๕๒๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ได้แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ผู้ดำรงตำแหน่งอื่น ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบด้วย ปลัด อบต.คูบัว เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน , รองปลัด อบต.คูบัว เป็นผู้ตรวจสอบภายใน , ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ตรวจสอบภายใน , หัวหน้าสำนักปลัด อบต. เป็นผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป เป็นผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดให้มีหน้าที่ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
ข้อ ๘ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา อนุมัติภายในเดือนกันยายน แล้วส่งแผนตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดฯ

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖
ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ให้ส่ง สำนักงานการตรวจสอบเงินแผ่นดินภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติฯ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้อำเภอเมือง ราชบุรี ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

(นางลักขณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ลงชื่อ.....หัวหน้าตรวจสอบภายใน

(นายชัยวัฒน์ อภิธรรมกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ข้อพิจารณาของนายกฯ

☒ อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในที่เสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพจธณศร ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

แผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้การการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานปลัดฯ
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๒ แนวทางในการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับกันโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๒.๑ และข้อ ๒.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุ่ม
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การคำนวณ
- (๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๕) การตรวจสอบผ่านรายการ
- (๖) การสอบทาน
- (๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- (๘) การสัมภาษณ์
- (๙) การยืนยัน
- (๑๐) การทดสอบการบวกเลข

๓.๔ ระยะเวลา ของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๓.๕ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจ

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน |

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

(ลงชื่อ).....*อลน*.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางลักขณา รักศิลป์)

ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ).....*อ.อ*.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชัยวัฒน์ อภิธรรมานกุล)

หัวหน้าตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ).....*พ*.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายพจธรณพล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. สำนักงานปลัดฯ	๑.๑ งานนโยบายและแผน - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง / ปี	คณะตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ ตามความเห็นของหัวหน้าส่วน/ กอง / ฝ่าย หรือตามที่ประชุมคณะ ผู้บริหารและพนักงาน /เจ้าหน้าที่/ พนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วน ตำบลคูบัว รวมทั้งหนังสือสั่งการ นโยบายต่างๆ
	๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย			
	๑.๓ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์			
	๑.๔ งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ			
	๑.๕ งานการเจ้าหน้าที่ - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล			
	๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล			
๒. กองคลัง	๒.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมงานพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี - กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/ การจำหน่ายพัสดุ - กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP - กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของทุกสำนัก/กอง	๑ ครั้ง / ปี		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กองคลัง (ต่อ)	๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์	๓ ครั้ง / ปี	คณะกรรมการภายใน	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าส่วน/ กอง / ฝ่าย หรือตามที่ประชุมคณะผู้บริหารและพนักงาน /เจ้าหน้าที่/พนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว รวมทั้งหนังสือสั่งการ นโยบายต่างๆ
๓. กองช่าง	๓.๑ งานไฟฟ้า - กิจกรรมการรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้า	๓ ครั้ง / ปี		
	๓.๒ งานบริหารทั่วไปกองช่าง - กิจกรรมด้านควบคุมการเบกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง			
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๔.๑ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา - กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง / ปี		
	๔.๒ งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ - กิจกรรมการจัดแข่งขันกีฬาโรงเรียนระดับประถม ห้างไกลด้านกีฬาเสฟติด “คูบัวเกมส์”			

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางลักขณา รักศิลป์)

ผู้ช่วยผู้ตรวจภายใน

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชัยวัฒน์ อภิธรรมกุล)

หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายพจธรณศ รณิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)

ที่ ๗๓๘๔๑๑/-

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- ๑.๑ สำนักงานปลัดฯ
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. แนวทางในการตรวจสอบภายใน

๒.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับกันโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติของหน่วยตรวจรับ

๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย

/ระเบียบ...

ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๒.๑ และข้อ ๒.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๒.๔ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องรับนโยบาย

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ การสุ่ม

๓.๒ การตรวจนับ

๓.๓ การคำนวณ

๓.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๓.๕ การตรวจสอบผ่านรายการ

๓.๖ การสอบทาน

๓.๗ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๘ การสัมภาษณ์

๓.๙ การยืนยัน

๓.๑๐ การทดสอบการบวกเลข

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละงานได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด ฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ

- การดูแลรักษาความสะอาดรถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่สะอาดเท่าที่ควร
- รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) บางคันมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการดูแลบำรุงรักษาก่อนใช้งานและหลังจากการใช้งาน ยังไม่ดีเท่าที่ควร
- การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย

สถานที่และงบประมาณ

- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทา

สาธารณภัยขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ

- การจราจรในเขตพื้นที่หนาแน่นกว่าเดิม ส่งผลให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง

(๕) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของหมู่บ้าน

จัดสรร

- ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง

(๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อ

กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ

๑.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGI^๑

- การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet

มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง

- พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตาม

ระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๕) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็น

ปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๑.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า

ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัด

การก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย

ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกียาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกียาเสพติด

ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัด ฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

ในการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สป.)

- การตรวจสอบจากสมุดรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงาน

ภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/กอง

พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่า

เป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน

คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้า

มามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติเหตุทางถนน

- จัดหาครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนเตรียมการป้องกันไว้อย่างรัดกุม และพยายาม

ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมเคลื่อนที่เร็วเข้าระงับเหตุและให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที ทันที่ได้รับแจ้งเหตุ

(๕) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ , การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก

(๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ฯ ให้หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

- ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนบุคคล พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๒.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกอล์ฟอาชีพ

- ระบบการจัดการแข่งขันกอล์ฟในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกอล์ฟอาชีพ ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้ง ๔ ส่วนงาน ต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการแต่ละส่วนราชการต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่างๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นต้น
๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน ต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่า กับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการควบคุม
๔. กำชับให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน
(นางภัคกร แก้วมรกต)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

(ลงชื่อ).....หัวหน้าตรวจสอบภายใน
(นายชัยวัฒน์ อภิธมมากุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ข้อพิจารณานายก อบต.
☒ ทราบ และให้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงที่พบ
ให้บรรลุนิติวัตถุประสงค์การควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....
(นายพจธมล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ท่านาคูณภัท



ที่ รบ ๓๓๕๐๑/๒๐๓๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน นั้น

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพจธณศล ธนิกกุล
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด อบต.
โทร.๐๓๒-๗๓๐๑๓๗๒ ต่อ ๓๐๑
โทรสาร ๐๓๒-๗๓๐๑๓๗๒ ต่อ ๓๐๓
kubua@kubua.go.th

ปลัด.....
รองปลัด.....
ทน.ส.ป.
ทน.ส.ท.น.
ท.ท.พิมพ์/ท.น.

ผู้รับส่ง	ผู้ส่ง
ผู้รับ	ผู้ส่ง
ผู้รับ	ผู้ส่ง
ผู้รับ	ผู้ส่ง

"เกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข"

สำเนาคู่ฉบับ



ที่ รบ ๗๓๔๐๓/๕๐๓๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน นายอำเภอเมืองราชบุรี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๕๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอทราบ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้นแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพจธูณศล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด อบต.

โทร.๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๑๐๓

โทรสาร ๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๑๐๓๗.๗/ท.น.ง.

ว.ค.ด.
รองปลัด
หน.ส.ป.
.....
.....
.....

ได้รับหนังสือไว้เรียบร้อยแล้ว
(ลงชื่อ)
(๒๕ พ.ย. ๒๕๖๒)
.....

“เกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข”

บริษัทไปรษณีย์ไทย จำกัด
จำนวน 70000
สาขาที่ 0832 Tel. 032-337168
TAX ID: 0105546095724

ใบรับเงิน
POS 806700000201726 RCPT#1079863
08/11/2019 11:49:02 USER#nitchima.sa
RC#300135 W3 TR#6637867

1. ผู้รับ: ผอ.ตรวจเงินแผ่นดิน RP 6398 2533 I TH
ภูมิภาคที่ 12
น้ำหนัก 0.036 Kg. TH 76000 เพชรบุรี
N จดหมายไปรษณีย์พิเศษ 85.00
N ลงทะเบียนใน - ของ 813.00
N ต่อรับไปรษณีย์ 83.00
รวมทั้งสิ้น 821.00
เงินสด 821.00

----- ข้อควรระวัง !! ทุกการส่งของ มีสิทธิ์สูญหาย -----
"ไปรษณีย์ไทย ทำส่ง สิ้นส่วน 2020"
เลขที่ 12 จากใบส่ง สิ้นส่วน ทั้งผู้ส่งและผู้รับ
ส่วน Honda HR V ทองคำหนัก 10 บาท
สามารถรับ และรับ 1 รวมกว่า 9 ส่วนบาท /
ผู้ส่ง...สมัครสมาชิกและแจ้งเบอร์โทรศัพท์ทั้งผู้ส่ง
แจ้งผู้รับ...สิ้นส่วนผ่านไลน์ @luckytrack
ตั้งแต่ 1 พ.ย. - 31 ธ.ค. 62

สามารถตรวจสอบสถานะการส่งของผ่านเครื่องคอมพิวเตอร์
ข้อมูลเพิ่มได้ที่ www.thailandpost.co.th, โทร
1545 หรือที่ทำการไปรษณีย์ทุกแห่ง
อัตราค่าไปรษณีย์ตามน้ำหนัก : ปืน
ลงทะเบียนของ 300 บาท, ลงทะเบียนของ 500
บาท, eCo-Post 1,500 บาท