



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

สำนักงำน



ที่ บร ๘๑๓๐๖/ ๕๐๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลูงเหล็ก
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ จัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลูงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้จัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวตามรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิยม เอื้อเพื่อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูงเหล็ก

งานตรวจสอบภายใน

อบต.ลูงเหล็ก

โทร ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๑๙, ๐๖๒ ๓๒๔ ๓๒๖๙

.....ร่าง
.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ

นายนิยม
A พ.ย ๖๘.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

(ลงชื่อ) 

(นายนิยม เอื้อเฟื้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการใช้รถส่วนกลางของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>๒.กิจกรรมด้านกฎหมาย</p>	<p>๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถส่วนกลางทุกคัน มีการจัดทำเอกสารควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามแบบ ๓ และแบบ ๔ มีการบันทึกให้ครบถ้วน</p> <p>๑.๒ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p>๒.๑ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์รับเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ และมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ให้เป็นปัจจุบัน</p>

<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>
<p>สำนักปลัด ๓.กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาเสพติด ๕.กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p>	<p>๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้ รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง ๓.๒ จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมเพื่อส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมภายในองค์กรเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน ๔.๑ จัดให้มีการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อส่งเสริมการใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์ ๔.๒ เพิ่มช่องทางการแจ้งเบาะแสและบูรณาการป้องกันร่วมกับ หน่วยงานอื่น ๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ ขอความร่วมมือกับสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์ ผู้นำหมู่บ้าน แพทย์ประจำตำบลในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน</p>
<p>กองคลัง ๖.กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี</p>	<p>๖.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนดำเนินการขอเบิกจ่ายเงิน ๖.๒ เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่าย</p>
<p>๗.กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ/เอกสาร ทางราชการ</p>	<p>๗.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๗.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>
<p>กองช่าง ๘. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๙. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๘.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิคการปฏิบัติงาน และศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อ จะได้นำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๙.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๙.๒ ส่งบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะทั้งทาง ด้านทฤษฎีและด้านการปฏิบัติงาน</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนาฯ ๑๐. กิจกรร ม ด้านงาน บริหาร การศึกษา ๑๑. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑๐.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านงานบริหาร การศึกษา เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มีทักษะมากขึ้น ๑๐.๒.จัดหาอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนเพื่อเพิ่มพัฒนาการ ของเด็กเล็ก ๑๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมาก ขึ้น</p>

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑๒. กิจกรรมออกพื้นที่เพื่อสำรวจ ผู้ประสบปัญหาทางสังคม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๓. กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการขอรับ เงินสงเคราะห์ในกลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและ จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

สถานะฉบับ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลถลุงเหล็ก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง และ ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลถลุงเหล็กเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ การใช้รถส่วนกลางของหน่วยงานและการบำรุงรักษา งานกฎหมาย งานบริหารงานบุคคล การป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด งานสาธารณสุข การปฏิบัติงานด้านการเงินฯ การเก็บรักษาพัสดุฯ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง งานควบคุมงานก่อสร้าง งานบริหารการศึกษา การออกพื้นที่เพื่อสำรวจผู้ประสบปัญหาทางสังคม และการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๘ กิจกรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ กิจกรรม และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๓ กิจกรรม</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำลงเว็บไซต์ของอบต.ถลุงเหล็ก เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต.ถลุงเหล็กมีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลถลุงเหล็ก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ
๒. สั่งการกำชับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใกล้ชิด และการติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป



(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
(นายนิยม เอื้อเพื่อ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถลุงเหล็ก
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำนำหน้า

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดสูงเหล็ก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านการใช้รถ ส่วนกลาง ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา	<p>การใช้จ่ายส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถส่วนกลาง ทุกคนควบคุมเข้มงวด ก่อนรถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบเป็น ประจำ ของทุกเดือน หากรถส่วนกลางเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนดไว้ แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>รถส่วนกลางบางคัน มีการจัดทำเอกสารควบคุมการใช้รถส่วนกลางตาม แบบ ๓ และแบบ ๔ มีการบันทึก รายการไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถส่วนกลางทุกคนมีการจัดทำเอกสารควบคุมการใช้รถส่วนกลางตาม แบบ ๓ และแบบ ๔ มีการบันทึกให้ครบถ้วน</p> <p>๒.หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศทุก วัย ในตำบลถลางหลัก	เจ้าหน้าที่ภายในเป็น ประจำ ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง ปฏิบัติงาน ๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๒.ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมภายใน องค์กรร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน -ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชนด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง เช่นจัดโครงการ แข่งขันกีฬาตำบลถลาง หลักเพื่อต้านยาเสพติด	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๒.มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง -มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติด ยาเสพติดและมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด	ภายในองค์กรเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน ๑.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ด้านยาเสพติด เพื่อส่งเสริม การใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์ ๒.เพิ่มช่องทาง การแจ้ง เบาะแสและบูรณาการ ป้องกันร่วมกับหน่วยงานอื่น ๓.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพ ติติในโรงเรียน และจุดเสี่ยง ในหมู่บ้าน	สำนักงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ สำนักงาน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<p>๕.กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่งานด้านสาธารณสุขโดยตรง ๒.มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้ความสามารถสามารถเฉพาะตำแหน่งเป็นผู้ปฏิบัติงานทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ประกาศสรรหาพนักงานตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข เช่น รับโอน/ย้าย</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒.ขอความร่วมมือกับสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์ ผู้นำหมู่บ้าน แพทย์ประจำตำบลในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒.ขอความร่วมมือกับสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์ ผู้นำหมู่บ้าน แพทย์ประจำตำบลในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>
<p>๖.กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๒.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมี</p>	<p>๑.เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินยังไม่ครบถ้วน ๒.พื้นที่จัดเก็บเอกสารที่เบิกจ่ายเงินแล้วไม่เพียงพอและปลอดภัยเนื่องจากเอกสาร</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑.เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินยังไม่ครบถ้วน ๒.พื้นที่จัดเก็บเอกสารที่เบิกจ่ายเงินแล้วไม่เพียงพอและปลอดภัยเนื่องจากเอกสาร</p>	<p>๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการขอเบิกจ่ายเงิน ๒.เจ้าหน้าที่การเงินผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานเอกสารประกอบการ</p>	<p>กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ระยะเวลา ในการ ตรวจสอบเล็กน้อย	1.การเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยไม่ปลอดภัย และเกิดการสูญหาย และเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพได้ง่าย	2.มีสถานที่สำหรับไว้เก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ วัสดุ อุปกรณ์	เพิ่มขึ้นทุกปี และใช้ เวลาในการจัดเก็บตาม ระเบียบจึงจะสามารถ ทำลายได้	-พัสดุ ครุภัณฑ์ อาจ ชำรุดและอาจสูญหาย เนื่องจากมีอาคารเก็บ รักรักษาไม่เพียงพอ และ ทำให้การเก็บรักษาไม่ ถูกต้อง	การเบิกจ่าย	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙
๗.กิจกรรมการเก็บรักษา พัสดุ/เอกสารทางราชการ วัตถุประสงค์	การเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ เป็นระเบียบเรียบร้อยไม่ ปลอดภัย และเกิดการสูญหาย และเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพได้ง่าย	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทำการ ลงบัญชีหรือทะเบียนทุก ครั้งที่มีการรับ-จ่ายพัสดุ ๒.ทำการจัดเก็บพัสดุให้ เป็นระเบียบเรียบร้อย	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง	เพิ่มขึ้นทุกปี และใช้ เวลาในการจัดเก็บตาม ระเบียบจึงจะสามารถ ทำลายได้	๑.มีการจัดทำทะเบียนพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙
-เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการไม่ ชำรุดหรือสูญหาย	การเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ เป็นระเบียบเรียบร้อยไม่ ปลอดภัย และเกิดการสูญหาย และเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพได้ง่าย	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทำการ ลงบัญชีหรือทะเบียนทุก ครั้งที่มีการรับ-จ่ายพัสดุ ๒.ทำการจัดเก็บพัสดุให้ เป็นระเบียบเรียบร้อย	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง	เพิ่มขึ้นทุกปี และใช้ เวลาในการจัดเก็บตาม ระเบียบจึงจะสามารถ ทำลายได้	๑.มีการจัดทำทะเบียนพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๘.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง -เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบงานก่อสร้างให้ได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒.ระยะเวลาในการปฏิบัติงานน้อยเพราะมีข้อจำกัดเกี่ยวกับหน้าที่งานประจํามีมาก</p>	<p>-เจ้าหน้าที่นำเครื่องมื่อ เครื่องใช้ส่วนตัวมาใช้ใน เพื่อเพิ่มความปลอดภัยในการทำงาน การปฏิบัติงาน</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-ความเร่งด่วน แรงรัด ของงานบางโครงการ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมตลอดเวลา</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคการทำงาน และศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>
<p>๙.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบาง รายการไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p>	<p>-จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการจ้าง ทุกครั้ง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงาน มีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของ วิธีการดำเนินงานวัสดุ ที่นำมาใช้ และ ระยะเวลาของการ ก่อสร้าง</p>	<p>๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรให้เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ทั้งทางด้านทฤษฎีและด้าน การปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานด้านการบริหาร การศึกษาปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง</p>	<p>-เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงในด้านการจัดทำเอกสารล่าช้า/ไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา และมาตรฐานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมงานบริหารการศึกษา เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กให้มีความชำนาญมากขึ้น</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถวัดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-การดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังล่าช้า</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒.จัดทำอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอนเพื่อเพิ่มพัฒนาการของเด็กเล็ก</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>
<p>๑๑.กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรทาง การศึกษา ได้แก่ ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กมีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของ ศพต.</p>	<p>-การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่การเงินการบัญชี มีความรู้ไม่เพียงพอ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางการเงิน</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ต้องส่งให้ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการเงิน การ บัญชี และพัสดุ</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกอง การศึกษาคอยกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๑.ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>มีความรู้ไม่เพียงพอ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ทางการเงิน</p>	<p>๑.ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การ ฝึกอบรมด้านการเงิน การ บัญชี และพัสดุ</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกอง การศึกษา คอยกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑๒. ภารกิจกรมออกพื้นที่เพื่อสำรวจผู้ประสบปัญหาทางสังคม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อช่วยเหลือเด็ก ผู้สูงอายุ ผู้พิการ คราวเรือนยากจนและครัวเรือนที่เสี่ยงต่อความยากจน</p>	<p>- เอกสารการลงทะเบียนมีหลายขั้นตอนและซับซ้อนเกี่ยวกับปัญหาทางสังคมในแง่อื่น ๆ</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับความรู้ในเรื่องการขอรับเงินสงเคราะห์ ในกลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>การบัญชี และพัสดุ โดยตรง</p> <p>- กระบวนการและขั้นตอนในการขอเงินสงเคราะห์จากหน่วยงานอื่น และรายละเอียดแบบฟอร์มมีความซับซ้อน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในเรื่องการขอรับเงินสงเคราะห์ในกลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>
<p>๑๓. ภารกิจกรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินและบริหารจัดการภายในกลุ่มให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>- ถูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน มีบางกลุ่มที่ยังค้างชำระไม่นำเงินมาชำระหนี้ให้ปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการเชิญประชุมกลุ่มอาชีพหรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระหนี้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้สำนักงานติดตามทางหนี้กับกลุ่มอาชีพ</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแล้ว</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑๔.กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>หรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน</p> <p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากบุคลากรขาดทักษะในการตรวจสอบในงาน</p>	<p>-การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายนิยม เอี่ยมเอี่ยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก

ที่ ๑๙๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก ดังนี้

๑.นางกรรณา	สวัสดีสิงห์	ตำแหน่ง ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒.น.ส.ธัญยสิดา	โกศรีรุ่งโรจน์	ตำแหน่ง รองปลัด อบต.	กรรมการ
๓.นายกิตติศักดิ์	ควรอาจ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔.น.ส.สมใจ	โขงรัมย์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕.นายวีระ	อุตมะโยธิน	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖.นายวัชรพล	ช่างกลิ้ง	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา	กรรมการ
๗.นางอริสรา	เกสัชชา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘.น.ส.สุพรรณษา	สายกระสุน	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ๖.จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนด
- ๗.ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายนิยม เอื้อเฟื้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก