



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย
อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดระบบตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง เพื่อเสริมประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ความประหยัด และลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย จึงจัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยยึดแนวทางของกระทรวงการคลัง เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน และนำไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานต่อไป รายงานฉบับนี้เป็นกรอบแนวทางสำหรับทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานและนโยบายขององค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สารบัญ

คำนำ.....	๒
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑).....	๔
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔).....	๘
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๒
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖).....	๒๑
ภาคผนวก	๒๒
สำเนาแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอต่างอวย

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์กรมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามควบคุมและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด :

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคม
 - จำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีมากแต่งบประมาณจำกัด
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ประสานผู้นำชุมชนเพื่อประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจ
 - ส่งเสริมการจัดลำดับความสำคัญของปัญหา
 - สร้างแรงจูงใจ เช่น การจับสลากรางวัลเพื่อเพิ่มการเข้าร่วม

กิจกรรมงานนิติกร กฎหมายและคดี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ขาดบุคลากรในตำแหน่งนิติกรโดยตรง
 - เจ้าหน้าที่ขาดทักษะเฉพาะด้านเนื่องจากปริมาณงานมาก
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อสรรหานิติกร
 - มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานชั่วคราวระหว่างรอสรรหา
 - กำชับปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบอย่างเคร่งครัด

กองคลัง :

กิจกรรมด้านการพัสดุ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- บุคลากรด้านพัสดุไม่เพียงพอ
- ขาดบุคลากรงานจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง
- กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปีให้เพียงพอ

กองช่าง :

กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ไม่สามารถควบคุมวัสดุก่อสร้างได้ในช่วงที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่
- ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้ล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- รายงานผลตรวจสอบของช่างผู้ควบคุมงาน
- ทดสอบคุณภาพวัสดุกับสถาบันที่น่าเชื่อถือ
- ติดตามผู้รับจ้างและแจ้งคณะกรรมการตรวจรับงานอย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม :

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- บุคลากรยังไม่มีความรู้และความชำนาญด้านการเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมระเบียบและกฎหมาย
- ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณและบัญชีศูนย์เด็กเล็ก

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านโครงสร้างพื้นฐาน)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดงบประมาณในการปรับปรุงหรือก่อสร้าง
- ยังไม่ได้รับการสนับสนุนการปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน เช่น รั้ว ห้องเก็บของ ฯลฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีแผนดำเนินงานตามแผนพัฒนาองค์กร
- บรรจุโครงการในแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กองสวัสดิการสังคม :

กิจกรรมต่ออายุบัตรประจำตัวผู้พิการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- บัตรผู้พิการบางรายหมดอายุและไม่ได้ต่อเนื่องจากลืมตรวจสอบ
- ผู้ถือบัตรมีทั้งแบบตลอดชีพและแบบอายุ ๘ ปี ทำให้ตรวจสอบได้ยาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์สิทธิประโยชน์ร่วมกับผู้นำชุมชน
- ประสานเจ้าหน้าที่พัฒนาสังคมฯ เพื่อดำเนินการต่อบัตร

กองส่งเสริมการเกษตร :

กิจกรรมงานบริหารทั่วไป

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การรับส่งหนังสือ การเบิกจ่าย และการควบคุมพัสดุไม่ต่อเนื่อง ทำให้ล่าช้าและผิดพลาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งว่าง
- ติดตามตรวจสอบงานโดยผู้อำนวยการกองอย่างสม่ำเสมอ
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้แทนเข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายใน :

กิจกรรมติดตามผลการตรวจสอบ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ไม่นำข้อเสนอแนะไปปฏิบัติจริงจึงและไม่ต่อเนื่อง
- เอกสารประกอบการรายงานไม่ครบถ้วนและล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำคู่มือ SOP ติดตามผลการตรวจสอบ
- ปรับปรุงแบบฟอร์มติดตามพร้อมตัวอย่างประกอบ
- ปรับระยะเวลาการรายงานให้เหมาะสมกับกิจกรรม
- ติดตามผลในรอบตรวจถัดไป



(นายวิทยา หาดทวยกาญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของส่วนราชการแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนราชการ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนราชการหรือหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกกระบวนการ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานได้พิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจน ครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในคอยสอบทานระบบควบคุมภายในอีกชั้น การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ มุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กรอย่างต่อเนื่อง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร โดยมุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพทุกโครงการ และมีการวางระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกันเพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มีการระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้กิจกรรมไม่สำเร็จตามเป้า และกำหนดวิธีการรับมือกับความเสี่ยงครอบคลุมตามภารกิจงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร มีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงทั้งในแง่ความร้ายแรงเมื่อเกิดความเสียหายและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายว่ามากนักน้อยเพียงใด โดยคำนึงถึงปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ หน่วยงานได้ระบุการพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ในภาพรวมของภารกิจมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมเกิดจากการวางกรอบการดำเนินงานและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ผ่านกลไกการจัดประชุมสำนัก/กอง และการประชุมผู้บริหารสายงาน การสอบทานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ด้วยกัน ทำให้กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม สามารถดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายได้มีการนำระบบสารสนเทศที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีให้มาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เช่น ระบบ e-LAAS ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ และระบบ e-Plan ซึ่งมีการควบคุมภายในที่เพียงพอในตัวระบบอยู่แล้ว มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติ ให้ถูกกฎหมายเป็นไปในแนวทางเดียวกัน การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกสามารถเข้าถึงข้อมูลได้จาก www.bungtawai.go.th ภายในองค์กรมีระบบการติดตามประเมินผลที่มีความเหมาะสม โดยมีผู้บริหารช่วยติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยการประชุมประจำเดือนของหน่วยงานในการติดตามพูดคุยถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ความสำเร็จของงาน ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่ยังมีจุดอ่อนที่มียุทธศาสตร์สำคัญ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานตรงตามสายงานในบางตำแหน่ง ซึ่งการมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติงานแทนนั้นอาจมีข้อบกพร่องเกิดขึ้นได้เนื่องจากความเชี่ยวชาญในสายงานไม่เท่าเทียมหน้าที่โดยตรง จึงทำให้ยังคงต้องมีการปรับปรุงการทำงานให้สอดคล้องกับบริบทต่อไป



(นายวิทยา หาดทวยกาญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ สามารถตอบสนองและ แก้ไข ปัญหา ความ ต้องการ ของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และไม่ให้ ความ สำคัญในการมีส่วน ร่วมในการประชาคม เพื่อ จัด ทำ แ ผ น พัฒนาท้องถิ่น - จำนวนโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก แต่งบ ประมาณมีจำนวน จำกัด	- ก่อนดำเนินการประชุม ประชาคม อบ ต.ได้ ดำเนินการประสานผู้นำ ชุมชนในการประชา สัมพันธ์ให้ประชาชนได้ ทราบล่วงหน้าและสร้าง ความเข้าใจให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนให้มีการ จัดลำดับความสำคัญ ของปัญหา เพื่อจะได้จัด เรียงลำดับในการแก้ไข และดำเนินโครงการ เร่งด่วนก่อนหลัง	- การควบคุ ม มีความ เพียงพอ สร้างความเข้าใจ ให้ประชาชนในการให้ ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมและจัดให้มีการบันทึก รายงานการประชุมประชา คมให้ประชาชนลงลายมือ ชื่อในการเข้าร่วมกิจกรรม	- ประชาชนยังให้ความสำคัญ กับการมีส่วนร่วมน้อย ทำให้ การแก้ไขปัญหาอาจไม่ตรง ตามความต้องการของชุมชน อย่างแท้จริง	- ประสานขอ ความ ร่วมมือผู้นำชุมชนให้ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจให้คนใน ชุมชนทราบ และเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วม - สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำ ประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เช่น มีการจับสลากรางวัล สำห รั บ ผู้ เข้ำ ร่ว ม กิจกรรม	๓๐ ก.ย.๖๙/ สำนักปลัด นักวิเคราะห์ฯ

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนิติการ กฎหมายและคดี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้าน กฎหมายและคดีความเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตาม กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งนิติกรที่ รับ ผิด ช อบ ง งาน กฎหมายโดยตรง ส่งผลให้การทำงาน ด้านกฎหมายอาจ เกิดความผิดพลาดได้	- มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน - ปรับปรุงกรอบในแผน อัตรากำลังเพื่อสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง เฉพาะทาง - กำชับให้เจ้าหน้าที่การ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอเนื่อง จากการกำกับดูแล จากหัวหน้าหน่วย งานอย่างใกล้ชิดและ มีการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ของ ชำนาญเฉพาะด้าน เนื่องจากไม่มี ตำแหน่งนิติกรที่รับผิดชอบงาน โดยตรง เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรตามตำแหน่ง บุคลากรที่มี อยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ใน ปริมาณที่มาก	- จัดให้มีการปรับปรุงกรอบ ในแผนอัตรากำลังเพื่อสรรหา ตำแหน่งนิติกรรับผิดชอบงาน โดยตรง - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามกฎหมายและ คดีจนกว่าจะมีบุคลากรมา ปฏิบัติงานด้านกฎหมาย โดยเฉพาะ	๓๐ ก.ย.๖๙/ สำนักปลัด - รองปลัด

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล 2. เกิดประโยชน์ต่อราชการ	- บุคลากรด้านการพัสดุไม่เพียงพอ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - กำหนดอัตรากำลังเพื่อสรรหาให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการปรับปรุงต่อไป	- บุคลากรปฏิบัติงานด้านการพัสดุไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง	- กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง 3 ปี ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	30 ก.ย.69/ กองคลัง

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> ๑.กิจกรรมควบคุมด้านการควบคุม งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกอง ช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุม อาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ ๔. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	- ไม่สามารถควบคุม วัสดุที่ใช้งานก่อสร้าง ได้ เนื่องจากผู้รับจ้าง จะดำเนินการในช่วง ที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่ - ผู้รับจ้างบางรายไม่ ปฏิบัติตามสัญญา ทำให้เกิดความล่าช้า ในการก่อสร้าง	- การรายงานผลการ ตรวจสอบ ของช่างผู้ ควบคุมงาน - สอบทานการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ - ส่งตัวอย่างวัสดุเพื่อ ทดสอบคุณภาพให้กับ สถาบันที่น่าเชื่อถือและ สามารถรับรองคุณภาพ ได้โดยให้ ตรวจสอบ คุณภาพของวัสดุ	- ผู้ควบคุมงานตรวจ สอบ ควบคุมงาน อย่างต่อเนื่องถ้าไม่ อยู่ควรมอบให้ผู้อื่น ทำการแทนชั่วคราว - ให้ผู้ควบคุมงาน ตรวจสอบการควบคุมงาน ของผู้รับจ้าง ให้เป็นไปตามสัญญา จ้าง	- ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในงาน ก่อสร้างได้เนื่องจากผู้รับจ้างจะ ดำเนินการในช่วงที่ผู้ควบคุมงานไม่ อยู่ - ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตาม สัญญาทำให้เกิดความล่าช้าในการ ก่อสร้าง	- เจ้าหน้าที่ต้องทันเหตุการณ์ และติดตามข่าวดินฟ้าอากาศ อยู่เสมอ - ติดตามการดำเนินงานของผู้ รับจ้างอย่างต่อเนื่อง - ช่างผู้ควบคุมงานต้องหมั่น ติดตามและทำรายงานช่าง แจ้งคณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างอย่างต่อเนื่อง - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๓๐ ก.ย.๖๙/ กองช่าง

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงาน การเงินและบัญชี (ครู) ยังไม่มี ความรู้ในการปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชีและพัสดุ ศพด. <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (ด้านโครงสร้างพื้นฐาน) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เป็นไปตามตัวชี้วัดของ การดำเนินงานมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๒. เพื่อจัดสภาพภูมิทัศน์หรือสิ่ง อำนวยความสะดวก ความปลอดภัย ในทรัพย์สินของสถานศึกษา	- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้าน การเงินและบัญชี การพัสดุ - ขาดงบประมาณใน การดำเนินการปรับ ปรุงหรือก่อสร้าง	- ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ข้อระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องใหม่ๆ - มีแผนการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนาองค์กรที่ ต้องการ	- ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชีรายรับรายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลบึง ทวาย - ส น บ ส น น ง บ ประมาณเพื่อปรับ ปรุงหรือก่อสร้าง ตามความจำเป็น	- บุคลากรไม่มีทักษะและประสบ การณ์ในการปฏิบัติงาน - ยังไม่ได้รับการสนับสนุนในการ ปรับปรุงก่อสร้าง เช่น รั้ว ห้องเก็บ ของ เหล็กดัดตัวอาคาร ฯลฯ	- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบควบคุมการจัดทำ บัญชีและการจัดซื้อจัดจ้างอ ย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึ กอบรม - มี การ จัด ทำ แ ผ น ง า น โครงการของศูนย์ฯ - บรรจุโครงการ,กิจกรรมใน แผนงบประมาณ รายจ่าย ประจำปี	๓๐ ก.ย.๖๙/ กอง การศึกษาฯ ๓๐ ก.ย.๖๙/ กอง การศึกษาฯ และกองช่าง

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมการต่ออายุบัตรประจำ ตัวผู้พิการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเป็นการยืนยันแสดงตัวตนใน ความเป็นผู้พิการ ที่มีสิทธิได้ตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	- บัตรประจำตัวคน พิการบางรายหมด อายุและไม่ได้ต่ออายุ ให้ เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากผู้ถือบัตร ลืมตรวจสอบอายุ บัตรของตนเอง โดย บัตรคนพิการมีทั้ง แบบใช้ได้ตลอดชีพ และแบบมีอายุ ๘ ปี	- หน่วยงานมีเจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่องและอำนวยความสะดวก พร้อมทั้ง ประสานงานกับหน่วย งานที่เกี่ยวข้องเป็น ประจำ	- การดำเนินงานยัง ขาดความชัดเจน ด้านระบบ และ ขั้นตอน และการ ประสานงานยังไม่มี ระยะเวลาที่กำหนด แน่นอน	- กลุ่มเป้าหมายผู้พิการไม่ทราบวัน หมดอายุของบัตรเนื่องจากลืม ตรวจสอบ และบางรายถือบัตรที่ ใช้ได้ตลอดชีพ ทำให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลไม่สามารถตรวจสอบได้ว่า บัตรของผู้ใดหมดอายุแล้วหรือยัง	- ประสานงานกับผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์สิทธิ ประโยชน์แก่ผู้พิการ และ ประสานเจ้าหน้าที่พัฒนา สังคมฯ ซึ่งเป็นหน่วยงานต้น เรื่อง เพื่อขอความอนุเคราะห์ ดำเนินการต่อบัตรให้ผู้พิการ	๓๐ ก.ย.๖๙/ กอง สวัสดิการ สังคมฯ

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงาน ทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานบริหารงานทั่วไปเกิด ความถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิ ภาพต่อการบริหารงานในกองส่งเสริมการเกษตร	- การรับ-ส่งหนังสือ การเบิกจ่าย การ จัดซื้อจัดจ้าง รวมถึง การควบคุมพัสดุที่ไม่ ต่อเนื่องอาจส่งผลทำ ให้เกิดความล่าช้า และเกิดผิดพลาดได้	- แจกในที่ประชุมผู้ บริหารพนักงานเกี่ยว กับ ตำแหน่งว่างและ มอบหมายงานให้เจ้า หน้าที่คนอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน	- มีการกำกับดูแล ติดตามตรวจสอบ งานด้านงานบริหาร ทั่วไปจาก ผอ.กอง อย่างสม่ำเสมอ	- การรับ-ส่งหนังสือ การเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงการควบคุม พัสดุที่ไม่ต่อเนื่องยังส่งผลทำให้เกิด ความล่าช้าและเกิดผิดพลาดได้	- เจ้าหน้าที่ผู้มาปฏิบัติหน้าที่ แทนต้องเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาการปฏิบัติงานด้าน งานบริหารงานทั่วไปเพิ่มขึ้น - ติดตามรายงานข้อมูลต่างๆ ต้องมีความละเอียดรอบคอบ ก่อนรายงานทุกครั้ง	๓๐ ก.ย.๖๙/ กองส่งเสริม การเกษตร

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. กิจกรรมการติดตามผลการ ตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้หน่วยรับตรวจสามารถ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในได้อย่างถูกต้อง โดย แก้ไขการปฏิบัติงานและจัดส่งเอกสาร หลักฐานเชิงประจักษ์ครบถ้วนและตรง ประเด็น	- การไม่นำข้อเสนอ แนะที่ได้จากรายงาน ผลการตรวจสอบไป ปฏิบัติอย่างจริงจัง หรือ ปฏิบัติไม่ต่อ เนื่องสม่ำเสมอ - บางหน่วยรับตรวจ ส่งเอกสารประกอบ การรายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอ แนะไม่ครบถ้วนตรง ประเด็นและไม่มี หลักฐานเชิงประ จักษ์เนื่องจากผู้รับ ตรวจยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับเอกสาร ประกอบดังกล่าว รวมถึงการรายงาน กลับล่าช้ากว่า กำหนด	- มีกระบวนการติดตาม ผลการตรวจสอบ - มีการจัดทำแบบฟอร์ม รายงานการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายในเพื่อให้ หน่วยรับตรวจใช้ประ ประกอบการตอบข้อเสนอ แนะให้เป็นไปในแนว ทางเดียวกัน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	-การไม่นำข้อเสนอแนะที่ได้ จากรายงานผลการตรวจสอบ ไปปฏิบัติอย่างจริงจัง หรือ ปฏิบัติไม่ต่อเนื่องสม่ำเสมอ -บางหน่วยรับตรวจส่งเอกสาร ประกอบการรายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะไม่ ครบถ้วนตรงประเด็น และไม่มี หลักฐานเชิงประจักษ์ เนื่องจากผู้รับตรวจยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับเอกสารประกอบ ดังกล่าว รวมถึงการรายงาน กลับล่าช้ากว่ากำหนด	จัดทำคู่มือกระบวนการ ติดตามผลการตรวจสอบ (SOP : Standard Operating Procedure) ดังนี้ ๑. กรณีหน่วยงานไม่ เข้าใจในประเด็นข้อ ตรวจพบ ผู้ตรวจสอบ ภายในจะดำเนินการ ชี้แจงประเด็นข้อตรวจ พบให้กับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทราบ ๒. ปรับปรุงแบบฟอร์ม การติดตามการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ โดย เพิ่มหมายเหตุพร้อม ยกตัวอย่างเอกสาร ประกอบการตอบ -	๓๐ ก.ย.๖๙/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ระยะเวลา/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					เพื่อชี้แจงให้เกิดความ เข้าใจมากยิ่งขึ้น เช่น รายงานผลการประชุม คำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ใบสำคัญเบิกจ่ายที่แก้ไข เป็นต้น ๓. ปรับระยะเวลาการ รายงานผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะของ หน่วยรับตรวจเพื่อให้ เหมาะสมกับแต่ละ กิจกรรม เพื่อที่จะได้มี หลักฐานเชิงประจักษ์ ประกอบการรายงาน ๔. จัดให้มีการตรวจ ติดตามผลไปพร้อมกับ การเข้าตรวจในครั้ง ถัดไป	



(นายวิทยา หาดทวยกาญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับรอบปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ โดยใช้วิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

จากผลการสอบทาน ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายมีความเพียงพอ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ตามที่กำหนด



(นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

สำเนาแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ที่ ๓๗/๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--|------------------|---|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย | ประธานกรรมการ |  |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย | รองประธานกรรมการ |  |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |  |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |  |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |  |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |  |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |  |
| ๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |  |
| ๙. นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |  |
| ๑๐. นางสาวชนิษฐา หงษ์เกตุ ผู้ช่วยนิติกร | ผู้ช่วยเลขานุการ |  |

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล บึงหวาย
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การ บริหารส่วนตำบลบึงหวาย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย เพื่อพิจารณา ลงนามและรายงานนายอำเภอต่างอย ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ของทุกปี

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๔) เป็นแบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดโดย เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิทยา หาดทวายกาญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย

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



ที่ สน ๗๓๓๐๗/๗๒๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย
อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร
๔๗๒๖๐

๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเต่างอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผลต่อผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้น
ปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวายขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทยา หาดทวยกาญจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๒๙๗-๓๒๘๘

โทรสาร ๐-๔๒๙๗-๓๒๘๘ ต่อ ๑๖