



การรายงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี



องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอพิบูลย์ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

คำนำ

แบบรายงาน

แบบ ปค. ๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)

แบบ ปค. ๖ (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)

ภาคผนวก

บันทึกข้อความแจ้งเวียนกองงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

บันทึกข้อความรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเพ็ญ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ ด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ
- ๑.๔ ด้านการส่งเสริมการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การมอบอำนาจ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การอบรมเพื่อเติมความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม อบรมเพื่อเติมความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

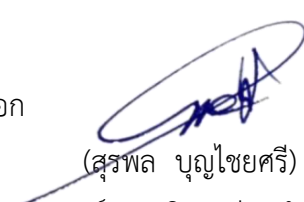
๒.๓ ตรวจเช็ค ตรวจสอบ วิธีการใช้อุปกรณ์เครื่องมือ และบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

/๒.๔ อบรมเพื่อ.....

๒.๔ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๕ การประชาสัมพันธ์ การอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ให้กับบุคลากรในเรื่องการช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

ร้อยตำรวจเอก



(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> (๑.๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลไม่ชัดเจนแน่นอน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาและการจัดส่งหนังสือราชการระหว่างส่วนราชการอื่นมายังองค์การบริหารส่วนตำบลล่าช้า และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน (๑.๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือรวมทั้งยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในการดำเนินการป้องกันภัย <u>กองคลัง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> (๑.๑) กิจกรรมการรับ-จ่ายเงินและการบันทึกบัญชี - การเงิน และการบัญชี เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง (๑.๒) กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมงานด้านการจัดทำระบบทะเบียนพัสดุและให้ช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินในแต่ละส่วน	<u>ผลการประเมิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว แบ่งการบริหารงานออกเป็น ๑ สำนัก ๖ กอง ได้แก่ ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม ๕. กองการศึกษาฯ ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๗. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก / กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง พบว่า ๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๓. กิจกรรมการรับ-จ่ายเงินและการบันทึกบัญชี บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๔. กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๕. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๖. กิจกรรมการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๗. กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๘. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว สภาพแวดล้อมภายใน ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ส่วน ใหญ่ขยันและซื่อสัตย์ แต่ยังขาดทักษะและ ประสบการณ์การทำงาน จริยธรรม เจ้าหน้าที่ส่วน ใหญ่ขยันและซื่อสัตย์ อุทิศตนในการทำงานเพื่อ ประโยชน์ส่วนรวม และราคาวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างหรือ ทำงานในการก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การสำรวจพื้นที่มีปัญหาหลากหลายประการ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สภาพแวดล้อมภายใน การจัดส่งหนังสือราชการระหว่างศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมายังองค์การบริหารส่วนตำบลล่าช้า และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระเบียบและ หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์มีระยะห่าง ไกลกัน ทำให้การติดต่อสื่อสารเกิดความล่าช้า	๙. กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร ๑๐. กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑๑. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากภัยโรคติดต่อ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> (๑.๑) กิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การแบ่งงานตามโครงสร้างนั้น ไม่มีความเหมาะสม อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย (๑.๒) กิจกรรมการโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ การขาดการสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง และการสนับสนุนงบประมาณ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> (๑.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การแบ่งงานตามโครงสร้างนั้น ไม่มีความเหมาะสม อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย (๑.๒) กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ การขาดการทำงานแบบบูรณาการในพื้นที่ อีกทั้งสภาพแวดล้อมภายในไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> (๑.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การแบ่งงานตามโครงสร้างนั้น ไม่มีความเหมาะสม อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย <u>สำนักปลัด</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> (๑.๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เนื่องจากระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลไม่ชัดเจนแน่นอน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และการจัดส่งหนังสือราชการระหว่างส่วนราชการอื่นมายังองค์การบริหารส่วนตำบลล่าช้า และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน (๑.๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือรวมทั้งยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในการดำเนินการป้องกันภัย	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการรับ-จ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ประเมินจากโครงสร้างตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง ซึ่งแบ่งโครงสร้างเป็น ๕ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๕) งานควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินจากเนื่องงานการปฏิบัติการกำหนดหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรากฏว่า คนหนึ่งคนมีการปฏิบัติงานซ้ำซ้อนซึ่งทำให้การควบคุมภายในไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และรวมถึงการยังไม่ได้จัดทำรูปแบบแผนที่ภาษีที่ชัดเจนเป็นผลทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เต็มที่มีรายได้จากการจัดเก็บภาษีน้อย (๒.๒) กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนคุมทรัพย์สินยังไม่รัดกุมเท่าที่ควรและขาดความเข้าใจในการบำรุงรักษา <u>กองช่าง</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว (๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งออกมาบังคับใช้ใหม่ๆ (๒) ผู้บังคับบัญชาไม่ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในแต่ละศูนย์มีมาตรฐานไม่เท่ากัน และยังมีมาตรฐานที่น้อยกว่า อปท. กำหนดไว้ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมในด้านการบริหารงานบุคคล บุคลากรยังขาดความรู้/ทักษะ ในการปฏิบัติงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ <u>ความเสี่ยง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิคและการทักษะ ๒. การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๓. ประชาชนเสียโอกาสในการมีรายได้เสริม (๒.๒) กิจกรรมการโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน <u>ความเสี่ยง</u> ๑. ขาดการสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง ๒. อปท.ไม่มีงบประมาณเพียงพอเพื่อการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>ความเสี่ยง</u> ๑. การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ๒. การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาด ไม่ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ (๒.๒) กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ <u>ความเสี่ยง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติงานยังขาดการประสานงานที่ กับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร <u>ความเสี่ยง</u> ๑. การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ๒. การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดไม่ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ <u>สำนักปลัด</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมโดยตรงจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (๓.๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมโดยตรงจากกรมบรรเทาสาธารณภัย ๒. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของ อปพร. เพื่อหาวิธีการปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>(๓.๑) กิจกรรมการรับ-จ่ายเงินและการบันทึกบัญชี</u> (๑) ด้านการเงิน แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงิน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน และการบันทึกบัญชี เป็นคนละคน เพื่อไม่ให้คน ๆ เดียวทำงานด้านการเงินทุกเรื่องจนหมดสิ้น กระบวนการ เพื่อลดปัญหาข้อผิดพลาดโดยไม่ตั้งใจ และเพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลข สามารถสอบทาน/ตรวจสอบซึ่งกันและกัน ระหว่างด้านการเงินและการบันทึกบัญชีได้ (๒) ด้านการบัญชี แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีแยกต่างหาก โดยไม่เกี่ยวข้องการกับการรับ-จ่ายเงิน ให้บันทึกบัญชีจากเอกสารที่ปรากฏจริงตามหลักฐานการรับ-การจ่ายเงินประจำวัน ตลอดจนจัดทำรายงานด้านการเงิน (๓) งานพัสดุ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง การงานพัสดุโดยเคร่งครัด <u>(๒.๒) กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน</u> ติดตามการปฏิบัติงานการบำรุงรักษาทรัพย์สินแล้วหาทางในการแก้ไขปัญหาดังกล่าวโดยจัดประชุมประจำเดือนเพื่อวิธีการแก้ไขปัญหาดังกล่าว <u>กองช่าง</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>(๓.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว</u> (๑) แต่งตั้งคำสั่งการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน (๒) จัดประชุมชี้แจง/สัมมนาเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง/การบริหารการพัสดุของ อบต. ให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง (๓) ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) กิจกรรมการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๑) การจัดส่งหนังสือราชการระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมายังองค์การบริหารส่วนตำบลลำซำ และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทุกครั้งที่มีการอบรม <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๓. กิจกรรมควบคุม (๓.๑) กิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ (๑) จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและเพิ่มทักษะและเทคนิคใหม่อย่างต่อเนื่อง (๒) กำหนดกรอบอัตรากำลังเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.จัดให้มีเวทีประชาคมเพื่อ จัดเก็บข้อมูลในการสร้างอาชีพเสริม (๓.๒) กิจกรรมการโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน (๑) ประสานงานกับหน่วยงานที่มีศักยภาพ เพื่อให้การช่วยเหลือ (๒) อปท.จัดงบประมาณให้กลุ่มอย่างต่อเนื่องทั้งด้านทุน และด้านทฤษฎี และมีการจัดอบรมอย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๓. กิจกรรมควบคุม (๓.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) ปรับปรุงโครงการสร้างการแบ่งงานใหม่เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ (๒) จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับทราบระเบียบปฏิบัติ (๓.๒) กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (๑) จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและมีความรู้พื้นฐานในการควบคุมโรค (๒) จัดให้มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๓. กิจกรรมควบคุม (๓.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร (๑) ปรับปรุงโครงการสร้างการแบ่งงานใหม่เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ (๒) จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อรับทราบระเบียบปฏิบัติ <u>สำนักปลัด</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๔.๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมโดยตรงจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (๔.๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจัดซื้ออุปกรณ์ด้านการป้องกันสาธารณภัย	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๔.๑) นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน คือ - นำระบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ (๔.๒) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานที่ของส่วนการคลัง <u>กองช่าง</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๔.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว - สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้น ในการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการ ดังนี้ - สืบรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ INTERNET - สืบรวจราคากลางหน่วยงานใกล้เคียง - ราคาที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย - ส่งข้อมูลให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางพิจารณาต่อไป	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดต่อประสานงานกันระหว่างข้อมูลข่าวสารระเบียบ คำสั่ง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยไม่ต้องรอรับหนังสือตามระบบ ธุรการ ซึ่งส่วนมากล่าช้าไม่ทันการณ์ ทำการประชาสัมพันธ์กิจกรรมที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการศึกษาและให้ความรู้ประชาชน ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อประชาชนรับข้อมูลและกิจกรรมต่างๆได้ทันการณ์ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ - ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน มีการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน ข้อมูลทรัพยากร ทุนทางสังคมที่มีอยู่ ทุนที่อยู่ในรูปเงินในแต่ละหมู่บ้าน และจัดให้มีการประชุมประชาคมเพื่อปรับปรุงข้อมูล และจัดหาอาชีพเพื่อให้เหมาะสม ในแต่ละหมู่บ้าน (๔.๒) กิจกรรมการโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน - จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อความชัดเจน และแจ้งเวียนเพื่อทราบ - จัดทำคำสั่งเพื่อแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อรับผิดชอบ โดยมีหน่วยงานอื่นเข้ามาร่วมในการดำเนินงานการสนับสนุนส่งเสริมอย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน มีการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน เพื่อการจัดการที่ดี และ จัดให้มีการประชุมประชาคมเพื่อปรับปรุงข้อมูล ในการทำงาน (๔.๒) กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อความชัดเจน และแจ้ง เวียนเพื่อทราบ - จัดทำคำสั่งเพื่อแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อ รับผิดชอบ โดยมีหน่วยงานอื่นเข้ามาร่วมในการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการรณรงค์เพื่อการเฝ้าระวังโรค ดังกล่าว <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร - ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน มีการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน เพื่อการจัดการที่ดี และ จัดให้มีการประชุมประชาคมเพื่อปรับปรุงข้อมูล ในการทำงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและ ปลัด อบต.นาบัวผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการ ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า <u>(๕.๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ เนื่องจากการ ปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องตามระเบียบเท่าที่ควรเพราะระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลไม่ชัดเจนแน่นอน เพราะมีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบอยู่ตลอดเวลา และการฝึกอบรมงานด้านบุคลากรยังมีน้อย <u>(๕.๒) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ด้านวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือรวมทั้งยัง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านในการดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กองคลัง</u> <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและ ปลัด อบต.นาบัวผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการ ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า <u>(๕.๑) กิจกรรมการรับ-จ่ายเงินและการบันทึกบัญชี</u> - ในด้านการรับเงินการจ่ายเงินรวมถึงการบันทึกบัญชีเนื่องจาก งานด้านการเงินการบัญชีมีความละเอียดทำให้การปฏิบัติตาม ระเบียบไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ <u>(๕.๒) กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน</u> - ในด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สิน ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.นาบัว ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า (๕.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว - ในด้านกฎระเบียบต่างๆและการตรวจสอบงานก่อสร้างเพื่อควบคุมคุณภาพของงาน เนื่องจากการขาดเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีคุณภาพสามารถตรวจสอบคุณภาพงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.นาบัว ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า (๕.๑) กิจกรรมการดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ยังคงมีความเสี่ยง ในด้านการดูแลเด็ก การส่งเสริมและพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กเนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งเสริมการเรียนรู้ของเด็ก ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> (๕.๑) กิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ เนื่องจากขึ้นอยู่กับประชาชนที่มีความอดทนและมีความต่อเนื่องในการเข้าร่วมในการกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ จึงอาจเลิกล้มอาชีพกลางคัน (๕.๒) กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง ของหน่วยงานราชการ ที่ต้องมีความต่อเนื่อง เพื่อเป็นการกระตุ้นให้กลุ่มอาชีพที่ได้รับการสนับสนุนมีความมั่นใจและตั้งใจ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> (๕.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ ในเรื่องของการเพิ่มเติมความรู้ให้เจ้าหน้าที่มีความรู้เบื้องต้นในการทำงานก่อน เพื่อความเข้าใจในการทำงาน (๕.๒) กิจกรรมโครงการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและ ขาดทักษะความรู้เฉพาะทาง ในงานที่ทำ อีกทั้งระเบียบปฏิบัติในการทำงาน ทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> (๕.๑) กิจกรรมการแบ่งงานกองส่งเสริมการเกษตร - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ ในเรื่องของการเพิ่มเติมความรู้ให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เบื้องต้นในการทำงานก่อน เพื่อความเข้าใจในการทำงาน	

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบองค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยการจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัด
๓. มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบศึกษา และทำความเข้าใจแนวนโยบายต่างๆ ที่มีผลกระทบต่ออำนาจหน้าที่ หรือภารกิจของหน่วยงาน เพื่อปรับบทบาทของหน่วยงานให้เหมาะสม สามารถสนองนโยบายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. กำหนดโครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งกำหนดสายการบังคับบัญชาและการมอบหมายงานให้ชัดเจน
๕. พัฒนาทักษะ และความรู้ความสามารถของบุคลากรให้เหมาะสมกับภารกิจที่มอบหมาย

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

ผู้รายงาน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างรวดเร็ว ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับกฎหมาย อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และ รองรับการตรวจสอบตามแนว ทางการบริหารบ้านเมืองที่ดี	๑. งานบริหารบุคคลเกิดความ ผิดพลาดเนื่องจากการปฏิบัติ ไม่ถูกต้องตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่มีอยู่ทำให้เกิด ปัญหาในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานด้านบุคลากร	๑. หน่วยงานได้มีการ ดำเนินการด้านต่างๆเพื่อ การบริหารงานเอกสาร แต่ในบางครั้งหน่วยงาน ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า หรือเลยกำหนดต้อง ดำเนินการและระเบียบมี การเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. การรายงานและจัดส่ง หนังสือราชการระหว่าง อปท.และส่วนราชการอื่นๆ ยังล่าช้าไม่ทันตามเวลา ที่กำหนด ๒. ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. พัฒนาบุคลากรโดยการ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมตามที่ทางราชการจัด อบรมขึ้น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑. การดำเนินการเพื่อการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยทั้งการ เตรียมการก่อนเกิด การ ดำเนินการขณะเกิด และ ดำเนินการหลังเกิดเหตุเพื่อให้ มั่นใจในความปลอดภัยของ ประชาชน	๑. การดำเนินการอาจไม่ เป็นไปตามหลักการป้องกัน	๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๒. มีการทบทวนภารกิจ ๓. มีการเข้าร่วมประชุม และกิจกรรม ๔. มีการจัดทำแผนปฏิบัติ การ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ จะต้องมีความรู้ความ เข้าใจเนื่องจากการ ปฏิบัติการเกี่ยวข้องถึง ความปลอดภัยของ ประชาชน ๒. การจัดทำ แผนปฏิบัติการเพื่อใช้ เป็นแนวทางการปฏิบัติ เมื่อเผชิญเหตุเพื่อเป็น หลักประกันการปฏิบัติ อย่างปลอดภัย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ซึ่งเป็นความรู้เฉพาะ ทาง และการบูรณาการเพื่อ การปฏิบัติ ๒. การชักซ้อมแผนเพื่อให้เกิด ความชำนาญกรณีที่ต้องเผชิญ กับเหตุการณ์ ๓. ประชาสัมพันธ์ถ่ายทอดองค์ ความรู้ตลอดจนการแจ้งเตือน ๔. การส่งเสริมความร่วมมือ เพื่อป้องกันก่อนเกิดเหตุ เช่น การป้องกันอุบัติเหตุทางถนน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ได้ ความรู้ ความเข้าใจในการ ทำงานเพิ่มเติม ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ทั้งการให้ความรู้การจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ การมีหนังสือ แจ้งเตือนตลอดจนการร่วมมือ กันดำเนินการเพื่อการป้องกัน ๓. การสร้างเครือข่ายเพื่อ ประสานความร่วมมือและเป็น แนวร่วมกรณีเผชิญเหตุ	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การบำรุงรักษาทรัพย์สินของทาง ราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การ ซ่อมแซมบำรุงรักษา เป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การควบคุมการ ลงทะเบียนและการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ๓. เพื่อให้การจัดหาทรัพย์สินได้ คุณภาพตามต้องการ	๑. การเก็บรักษาทรัพย์สินไม่ ถูกต้องตามระเบียบอาจทำให้ ทรัพย์สินชำรุดก่อนเวลา	๑. ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ยังไม่รัดกุม ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๓.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จะต้องมีความรู้ความ เข้าใจเนื่องจากการ ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับ ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุ และ ครุภัณฑ์ ๓. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุม งบประมาณ	๑. การเก็บรักษาทรัพย์สิน ไม่ถูกต้องตามระเบียบอาจ ทำให้ทรัพย์สินชำรุดก่อนเวลา	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมการดูแลรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. กำชับให้ทุกส่วนราชการ ดูแล รักษาพัสดุของแต่ละ ส่วนเป็นอย่างดี เพื่อการใช้ งานให้เกิดประโยชน์สูงสุด	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การส่งเสริมการเรียนรู้ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดูแลเด็กเล็กได้รับ การพัฒนาด้านความรู้ สติปัญญา และพัฒนาการต่างๆให้เหมาะสม กับวัย	๑. การชำรุดทรุดโทรมของ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งบุคลากรไปอบรม ข้อระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ติดตามประเมินผลครู ผู้ดูแลเด็กที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	๑. การขาดสื่ออุปกรณ์การ เรียนการสอน ๒. การชำรุดทรุดโทรมของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. ปฏิบัติตามระเบียบงาน อย่างเคร่งครัด	กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมป้องกันโรคที่อาจ แพร่ระบาดในพื้นที่	๑. เกิดโรคติดต่อในพื้นที่ตำบล นาบัว	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. จัดให้มีการประชุมและ รายงานผลการเฝ้าระวัง โรคอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในช่วงที่มีความ เสี่ยงต่อการแพร่ระบาด	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานด้านการ สาธารณสุขโดยตรง ๒. ขาดการประสานงานกับ หน่วยงานราชการในพื้นที่ เท่าที่ควร	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขโดยตรง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ๓. จัดให้มีการประชุมร่วมกับ หน่วยงานราชการในพื้นที่	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

ผู้รายงาน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเพียง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ ด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ
- ๑.๔ ด้านการส่งเสริมการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การมอบอำนาจ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การอบรมเพื่อเติมความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม อบรมเพื่อเติมความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๓ ตรวจเช็ค ตรวจสอบ วิธีการใช้อุปกรณ์เครื่องมือ และบำรุงรักษาทรัพย์สิน
ของทางราชการ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๔ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการ
ติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๕ การประชาสัมพันธ์ การอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ให้กับบุคลากรในเรื่อง
การช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการ
ปฏิบัติงาน



(นายจักรพงษ์ สุดแสง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗



แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของสำนักปลัด

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองคลัง

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองช่าง

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองการศึกษา

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๔ , ปค.๕ ของกองส่งเสริมการเกษตร



ภาคผนวก

บันทึกข้อความขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายใน

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

บันทึกข้อความรายงานการประเมินการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ อด ๗๖๗๐๑ /

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้าส่วนทุกส่วน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอให้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลในงวด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ให้นำรายงานผลการดำเนินการ ตามระยะเวลาที่กำหนด และให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในหน่วยงานย่อยตามแบบดังนี้

๑. แบบ ปค. ๔

๒. แบบ ปค. ๕

๓. แบบ ปค. ๖

๔. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)

(นางสาวอุไรวรรณ ชูแข็งชะ)

นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน

(ลงชื่อ)

(นางพัชรี ทิพย์สุนา)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น ปลัด อบต.นาบัว

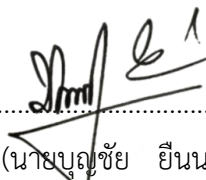
.....

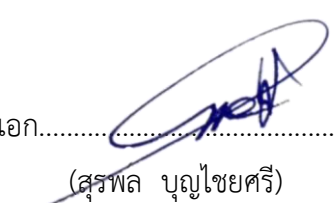
.....

ความเห็น นายก อบต.นาบัว

.....

.....

(ลงชื่อ).....
(นายบุญชัย ยืนนาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ร้อยตำรวจเอก.....
(สุรพล บุญไชยศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ อด ๗๖๗๐๑ /

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าส่วนทุกส่วน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วนดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/ กอง/ส่วน ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนัก/ กอง/ส่วน และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยสำนัก /กอง /ส่วน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ แบบ ปค.๖ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ นั้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล

การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้ กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ประกอบด้วย

(๑) นายบุญชัย	ยืนนาน	ปลัด อบต.	ประธานคณะกรรมการ
(๒) น.ส.อนงลักษณ์	บัวเกษ	ผอ.กองคลัง	คณะกรรมการ
(๓) นายอลงกต	วัฒนวิบูลย์กิจ	ผอ.กองช่าง	คณะกรรมการ
(๔) นางพัชรี	ทิพย์สุนา	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๕) น.ส.นวินดา	แก้วน่าน	ผอ.กองการศึกษา	คณะกรรมการ
(๖) น.ส.นภาพร	มุสิกบุญเลิศ	ผอ.กองสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
(๗) นายจิรเมธ	พริ้งเพราะ	รองปลัด อบต.	คณะกรรมการ
(๘) นางกาญยานี	โพนบัว	นักวิชาการเกษตร	คณะกรรมการ
(๙) น.ส.อุไรวรรณ	ชุยเซ่งชะ	นักวิเคราะห์ฯ	คณะกรรมการ/เลขานุการฯ
(๑๐) นายอภิวัฒน์	บัวผัน	ผช.จนท.วิเคราะห์ฯ	คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการฯ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมิน จุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในงวด
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ
(Center) ระดับองค์กรภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๑

(๒) แบบ ปค. ๔

(๓) แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก / กอง / ส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
และรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอเพ็ญ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

(๑) แบบ ปค. ๔

(๒) แบบ ปค. ๕

(๓) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง/ส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยงเป็นที่ปรึกษา
เสนอแนะรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนักงาน / กอง / ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์
ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สุพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงาน

ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง/ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

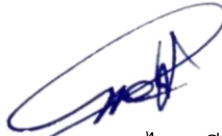
(๑) นางพัชรี	ทิพย์สุนา	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวณมล	สมบูรณ์	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
(๓) นายเจษฎา	ศรีรักษา	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
(๔) น.ส.นันทิดา	ศรีวงษ์	ผช.จพง.ธุรการ	คณะทำงาน
(๕) นายอรรถกร	พรมมูข	ผช.จนท.ป้องกันฯ	คณะทำงาน
(๖) นายนิวัฒน์	หารธงชัย	จพง.ธุรการ	คณะทำงาน
(๗) นางสาวอุไรวรรณ	ชุยแข็งชะ	นักวิเคราะห์ฯ	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๘) นายอภิวัฒน์	บัวผัน	ผช.จนท.วิเคราะห์ฯ	คณะทำงาน/ผช.เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการวาง ระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การ บริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก



(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล

การควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก / กอง / รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

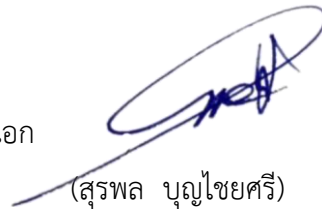
(๑) น.ส.อนงลักษณ์	บัวเกษ	ผอ.กองคลัง	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางธิดารัตน์	พระมนตรี	นวก.พัสดุ	คณะทำงาน
(๓) นางสุทิดา	นิมาลา	ผช.นวก.การเงินและบัญชี	คณะทำงาน
(๔) น.ส.กำไร	สุวรรณน้อย	ผช.เจ้าหน้าที่พัสดุ	คณะทำงาน
(๕) นางสาวละอองดาว	เสนางคบุตร	ผช.นวก.จัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
(๖) นางสุภาภรณ์	ทิพย์สุนา	นวก.เงินและบัญชี	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก



(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ กอง/ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) นายอลงกต	วัฒนวิบูลย์กิจ	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นายพิชิตชัย	พรมวงศ์	ผช.นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๓) นายปฐรินทร์	เสนางคบุตร	ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะทำงาน
(๔) นายวีระพงษ์	ไชศรี	พณง.ดูแลไฟฟ้า	คณะทำงาน
(๕) นายฤทัย	ประทัยบุตร	พณง.ดูแลน้ำประปา	คณะทำงาน
(๖) นายก้าน	พระมนตรี	นายช่างโยธา	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ กอง/ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

(๑) น.ส.นวินดา	แก้วน่าน	ผอ.กองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
(๒) น.ส.วีรวรรณ	ใจบุญ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๓) น.ส.ชบาไพร	เสนางคะบุตร	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๔) นางบัววรรณ	สุวรรณบุตร	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๕) นางเบญจวรรณ	ศรีจันทร์เทพ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๖) นางนิภากร	เย็นนาน	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๗) นางแจ่มจันทร์	รักญาติ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
(๘) น.ส.ศิริธร	อ่างคำ	ผช.นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
(๙) นางกมลวรรณ	แก้วน้ำคำ	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อยังงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง/รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวนภาพร | มุสิกบุญเลิศ | ผอ.กองสวัสดิการ | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) น.ส.เกษร | วงศ์ภักดี | ผช.จพง.พัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| (๓) น.ส.วิรากานต์ | นันทะชัย | นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการวาง ระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่องรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๖๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ กอง/ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| (๑) น.ส.กาญยานี โพนบัว | นักวิชาการเกษตร | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นายอภิวัฒน์ บัวผัน | ผช.จนท.วิเคราะห์ | คณะทำงาน |
| (๓) น.ส.นฤมล สมบูรณ์ | นักจัดการงานทั่วไป | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของกองส่งเสริมการเกษตรแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ ๗๗๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ที่ ๗๕๘ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง/รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| (๑) นายจิรเมธ พริ้งเพระ | รองปลัด รก.ผอ.กองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| (๒) น.ส.รุ่งนภา สุริยพันธุ์ | ผช.จพง.ธุรการ | กรรมการ |
| (๓) น.ส.นัทธรณ์ บัวเงิน | นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน/คณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ที่ อด ๗๖๗/๐๑ /

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเพ็ญ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ ด้านการบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ
- ๑.๔ ด้านการส่งเสริมการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การมอบอำนาจ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

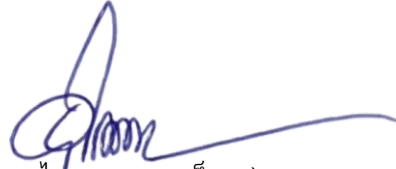
๒.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๓ ตรวจเช็ค ตรวจสอบ วิธีการใช้อุปกรณ์เครื่องมือ และบำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒.๔ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้กับบุคลากร และสารสนเทศเพื่อการติดต่อสื่อสารทั้งในและนอกหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

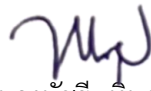
๒.๕ การประชาสัมพันธ์ การอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ให้กับบุคลากรในเรื่องการช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวอุไรวรรณ ชูแข็งชะ)

นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน



(นางพัชรี ทพย์สุณา)

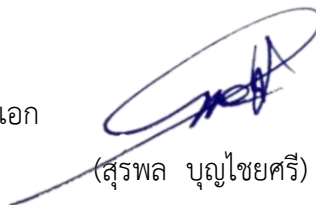
หัวหน้าสำนักปลัด



(นายบุญชัย ยืนนาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ร้อยตำรวจเอก



(ส.ร.พล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว



ที่ อด ๗๖๗๐๑ / ๗๔๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๕๐

๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเพ็ญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานควบคุมภายใน ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม
๒. แบบ ปค. ๑ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๖๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือเล่มนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัวส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (แบบ ปค. ๑) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย นี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตำรวจเอก

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

งานแผนและงบประมาณ

โทร./โทรสาร.๐-๔๒๑๔-๖๕๖๐

www.tambolnabua.com

