



การติดตามประเมินผล
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
อำเภอบ้านฝื่อ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

หนังสือฉบับนี้ เป็นการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นการรายงานการติดตามประเมินผลภายใน

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร มีการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพดังกล่าว เป็นกระบวนการ และยุทธวิธีที่นำไปสู่ความสำเร็จของการ สร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส ซึ่งสนองตอบต่อนโยบาย และวาระแห่งชาติ “ ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาล และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ ” สัมฤทธิ์ผล

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
แบบ ปค.๑	
แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อยสำนักปลัด	
แบบ ปค. ๕	๑ - ๕
แบบ ปค. ๔	๖ - ๙
แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อยกองคลัง	
แบบ ปค. ๕	๑๐ - ๑๑
แบบ ปค. ๔	๑๒ - ๑๕
แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อยกองช่าง	
แบบ ปค. ๕	๑๖ - ๑๘
แบบ ปค. ๔	๑๙ - ๒๒
แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อยกองการศึกษาฯ	
แบบ ปค. ๕	๒๓ - ๒๔
แบบ ปค. ๔	๒๕ - ๒๗
แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อยกองสวัสดิการสังคม	
แบบ ปค. ๕	๒๘ - ๓๐
แบบ ปค. ๔	๓๑ - ๓๓
แบบ ปค.๖	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร กำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอบ้านผือ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕)
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณการเงิน การคลัง และการบัญชี
- ๑.๔ กิจกรรมการด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการแก้ปัญหาการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ พิกการ เอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่าง ๆ
- ๒) ปรับปรุงข้อมูลและจัดทำแผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความ พร้อมในการปฏิบัติงานในการปฏิบัติงาน
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความ ชำนาญมากขึ้น

/. ให้เจ้าหน้าที่...

๔) จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น

๕) กำหนดมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่เวรยาม
รักษาการณ์

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น

๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณการเงิน การคลัง และการบัญชี

๑) นโยบายของ มท และนโยบายของ สก. และนโยบายของผู้บริหาร

๒) ระเบียบ ปค. ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ และระเบียบ มท. ว่าด้วยการเบิก
จ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗

๓) ความรู้ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมการด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑) คำสั่งมอบหมายงาน

๒) คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจงานจ้าง

๓) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๙

๔) พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓)

พ.ศ. ๒๕๔๓

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์ฯ

๒) มีการนิเทศติดตามประเมินการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ

๓) มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

๔) มีการจัดทำรายการอาหารสำหรับเด็กเล็กอย่างเหมาะสม

๕) มีการจัดประชุมปฐมนิเทศผู้ปกครองปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและสร้างรายได้

๑) การกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความ
ความคิดเห็น พัฒนาชุมชนของตน จัดเวทีประชาคมทุกหมู่บ้าน

๒) ตั้งงบประมาณของ อบท. เองเพื่อช่วยเหลือ

๓) พนักงานส่วนท้องถิ่นเข้าไปมีส่วนร่วมในการประชาคมแต่ละครั้ง

ส.อ.


(จรายุทธ เสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

วันที่

หมายเหตุ : องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารไม่มีตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ ๑

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ๑. การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	๑. ขาดแคลนเครื่องมืออุปกรณ์ ในการบรรเทา สาธารณภัย ๒. บุคลากรยังขาดการอบรม เพิ่มพูนความรู้ใน การช่วยเหลือประชาชนให้มี ประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจน มอบหมายการดูแล รักษาทรัพย์สิน จัดทำ ทะเบียนคุมการเบิก- จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำแผนการ ป้องกันบรรเทาสาธารณ	๑. ใช้แบบสอบถาม / แบบสำรวจ เกี่ยวกับ การป้องกันบรรเทา สาธารณ ภัย ของ ประชาชน ในเขต อบต. ๒. การออกสำรวจพื้นที่ จุดเสี่ยง จาก การ ติดตามประเมินผล พบว่า	๑. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทา สาธารณภัย ๒. บุคลากรยังขาดการอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการ ช่วยเหลือประชาชนให้มี ประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความ ชัดเจน มอบหมายการดูแลรักษา ทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุมการเบิก-จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำแผนการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความ พร้อมในการปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความชำนาญมากขึ้น	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์		ภัยเพื่อให้ความพร้อม ใน การปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความชำนาญ มากขึ้น ๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทา สาธารณภัย เพิ่มขึ้น	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม คือ ยัง ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทา สาธารณภัย		๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ เพิ่มขึ้น บรรเทา สาธารณภัย เพิ่มขึ้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕. กำหนดมาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจน สำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่ เเวร ย าม รักษาการณ์				

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นถูกต้องตาม ขั้นตอนของระเบียบปฏิบัติ ๒) เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น มีขอบข่ายที่กว้างและครอบคลุมใน ทุกด้านการพัฒนา และสอดคล้อง ตามนโยบายการพัฒนาในทุกระดับ	ความเสี่ยง ๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นท้องถิ่น ๒. การจัดทำแผนแบบเร่งรีบ ๓. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดีของการการร่วม ประชุมชุมชน	ระ เ ป็ ย บ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. มีการติดตาม ประเมินผลแผน ๒. ดำเนินการควบคุม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไข เพิ่มเติมที่ประชุมสภา เพื่อทราบให้มีการพิจารณาเห็นชอบในการ กำหนดกิจกรรม/โครงการ ในข้อบัญญัติให้ สอดคล้องกับที่ระบุตามแผน ฯ	๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น ๒. การจัดทำแผนแบบเร่ง รีบ ๓. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมชุมชน	๑. ดำเนินการ ควบคุมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไข เพิ่มเติมที่ประชุมสภา ฯ เพื่อทราบให้มีการพิจารณาเห็นชอบในการ กำหนดกิจกรรม/โครงการ ในข้อบัญญัติให้ สอดคล้องกับที่ระบุตามแผน ฯ ๒. จัดให้บุคลากรผู้จัดทำแผนเข้ารับการ อบรมการจัดทำแผน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔. ในการจะทำแผน พัฒนา ท้องถิ่นท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕) กรณีมีการ เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง โครงการต้องมีการประชุม คณะ กรรมการสนับสนุนการ จัดทำแผน และประชุมคณะ กรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาคมท้องถิ่นทุก ครั้ง	และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑			

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด ที่ ๔๗๐/ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๒. งานบริหารบุคคล มีภารกิจงาน ๙ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๓. งานนโยบายและแผน มีภารกิจงาน ๑๒ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๔. งานกฎหมายและคดี มีภารกิจงาน ๗ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ ๔๗๐/ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเสี่ยงของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๘ ด้าน ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น ๑. ดำเนินการ ควบคุมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และแจ้งต่อที่ประชุมสภา ฯ เพื่อทราบให้มีการพิจารณาเห็นชอบในการกำหนดกิจกรรม/โครงการ ในข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับที่ระบุตามแผน ฯ ๒. จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเข้ารับการอบรม ๓.๒ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน มอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุมการเบิก-จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำแผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่ามี การควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ แต่ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป เพื่อให้มีใช้ทรัพยากรมีความประหยัด และคุ้มค่า <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ในภาพรวมสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. ยังขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัย เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น ๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๕. กำหนดมาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่เวรยามรักษาการณ์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ปรีกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางศุภานัน ชันต์ภิญโญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๒

ระดับหน่วยงานย่อย

๒. กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง และการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน และเพื่อปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย รักษาเงิน	ความเสี่ยง จุดอ่อน ๑. การเบิกจ่ายบางเรื่อง มีความล่าช้าและไม่ ถูกต้อง สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ในการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	๑. นโยบายของ มท. และนโยบายของ สก. และนโยบายของ ผู้บริหาร ๒. ระเบียบ ปค. ว่า ด้วยการจัดทำบัญชี ๆ และระเบียบ มท. ว่าด้วยการเบิก จ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๕๗	วิธีการติดตาม ประเมินผล ๑. ใช้แบบสอบถาม ตรวจสอบและ ติดตามการ ปฏิบัติงาน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็น ผู้รายงานให้บังคับ บัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง	ความเสี่ยง จุดอ่อน ๑. การเบิกจ่ายบาง เรื่องมีความล่าช้าและ ไม่ถูกต้อง สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ ในการ เบิกจ่ายเงิน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรม เพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความชำนาญมากขึ้น ๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความ ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่ แทน ๓. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่าง ๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชี ทุกวัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ว่าด้วยวิธีการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม		๓. ความรู้ ความสามารถ และ ทักษะของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือ มีการปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	งบประมาณ	๔. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานบัญชี ศึกษาคู่มือ ระเบียบและหนังสือที่สั่ง การต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานบัญชีให้ ชัดเจนและมีความรู้ความเข้าใจเป็น อย่างดี	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ที่ ๔๗๑ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. งานการเงิน มีภารกิจงาน ๑๖ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๒. งานการบัญชี มีภารกิจงาน ๗ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีภารกิจงาน ๖ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีภารกิจงาน ๘ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกา และควบคุมงบประมาณ มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๖. งานบริหารงานทั่วไป แผนงานคลัง มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑ คน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ยังออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และระเบียบวิธีการบันทึกบัญชีก่อนเข้าสู่ระบบการลงบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เป็นต้น	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ ๔๗๑ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกา และควบคุม งบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงยานพาหนะ ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเสี่ยงพหุของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๕ ด้าน ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้านการบริหารงบประมาณการเงินการคลังและบัญชี ๑. ขออนุมัติคำสั่งเพิ่มเติม ๒. ใช้แบบสอบถามตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นผู้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น ๕. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน ๖. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีทุกวัน ๗. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานบัญชีศึกษาคู่มือ ระเบียบและหนังสือที่สั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานบัญชีให้ชัดเจนและมีความรู้ความเข้าใจเป็นอย่างดี	ผลการประเมิน พบว่า กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม ๑. นโยบายของ มท และนโยบายของ สก. และนโยบายของผู้บริหาร ๒. ระเบียบ ปค. ว่าด้วยการบันทึกบัญชีฯ และระเบียบ มท. ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ ผลการประเมิน พบว่า ในภาพรวมกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการประหยัดพลังงาน ทำให้มีการใช้งบประมาณไม่มีความคุ้มค่า

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ปรีกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร แต่บุคลากรบางคนไม่ถือปฏิบัติในการ ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยเคร่งครัด มีการหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายณ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรมเกี่ยวกับด้านการบริหารงบประมาณการเงินการคลังและบัญชี ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ด้านการบริหารงบประมาณการเงิน การคลัง และการบัญชี

ไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวสิริกร มงคุณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๓

ระดับหน่วยงานย่อย

๓. กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ด้านงานออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างต่างๆในเขต อบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการมาตรฐานว่าด้วยการ ผลิตขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไข	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ๒. ไม่มีวิศวกร ควบคุม งาน ๓. เหตุสุดวิสัยทาง ธรรมชาติ ๔. ราคาวัสดุต่าง ๆ มีการ ปรับราคาบ่อยครั้ง ทำ ให้การประมาณราคา คลาดเคลื่อน	๑. คำสั่งมอบหมาย งาน ๒. คำสั่งแต่งตั้ง กรรมการตรวจงาน จ้าง ๓. ระเบียบ กระบวนการมาตรฐาน ว่าด้วยการผลิตของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม	วิธี ก า ร ตี ต าม ประเมินผล ๑. ใช้แบบสอบถาม ใน ก า ร ตี ต าม ประเมิน ผล ก าร ปฏิบัติงาน ๒. ดูจากกรายงานช่าง ผู้ ค ว บ คู ม ง าน จาก ก าร ตี ต าม ประเมินผล พบว่า งานก่อสร้างต่างๆใน	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่มีจำนวน จำกัด ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน ๒. ไม่มีวิศวกร ควบคุม งาน ๓. เหตุสุดวิสัยทาง ธรรมชาติ ๔. ราคาวัสดุต่าง ๆ มี การปรับราคาบ่อยครั้ง ทำให้การประมาณ	๑. ขออัตราบุคลากรเพิ่มเติม ๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่มีความ ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่ แทน ๔. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจ และออกแบบเพื่อให้งานมีความ สะดวกและรวดเร็วขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๙ - เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ปัจจุบัน และพระราชบัญญัติการผัง เมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ และแก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน		พ.ศ. ๒๕๔๙ ๔. พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไข เพิ่มเติมจนถึง (ฉบับ ที่๓) พ.ศ. ๒๕๔๓	เขต อบต. เป็นไป อย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๙ และ เป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร๒๕๒๒ และ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง	ราคาลาดเคลื่อน		

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ปัจจุบัน และ พระราชบัญญัติการ ผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘			

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ภายใน กองช่าง ที่ ๔๗๒ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง มีภารกิจงาน ๖ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีภารกิจงาน ๔ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๓. งานประสานสาธารณูปโภค มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๔. งานผังเมือง มีภารกิจงาน ๕ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒ คน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม เช่น - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๙ - พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน - พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ และ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน เป็นต้น	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ ๔๗๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๓. งานผังเมือง มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเสี่ยงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๔ ด้าน ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ จากสถานที่ตั้ง กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น ๒. ขออัตราบุคลากรเพิ่มเติม ๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน ๔. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจ และออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น ๕. จัดหายานพาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานให้เพียงพอ ๖. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานออกแบบและควบคุมอาคารรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๗. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานออกแบบและควบคุมอาคาร ศึกษาคู่มือ ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้ชัดเจนและมีความรู้ความเข้าใจเป็นอย่างดี	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๙ - พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน - พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ในภาพรวมกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตามสมควร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ปรีกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง	<u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร แต่งานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่ น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายบุญช่วย แก้วไชย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๔

ระดับหน่วยงานย่อย

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลข่าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแบ่งเบาภาระบิดา มารดา ๒. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของ เด็กที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล ๓. เพื่อสร้างความปลอดภัยของเด็ก นักเรียน และลดโอกาสที่จะเกิด อุบัติเหตุ	จุดอ่อน ๑. สื่อการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอและไม่หลากหลาย ๒. สภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารยังไม่ดี	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์ฯ ๒. มีการนิเทศติดตามประเมินการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ ๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. มีการจัดทำรายการอาหารสำหรับเด็กเล็กอย่างเหมาะสม	การติดตามประเมินผล ๑. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๒. มีการจัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ได้จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๔. ได้จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จุดอ่อน ๑. สื่อการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอและไม่หลากหลาย ๒. สภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารยังไม่ดี	๑. จัดทำสื่อการเรียนรู้อะไหล่หลากหลายมากขึ้น ๒. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๔. จัดให้ผู้ดูแลเด็กศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความเหมาะสม ๕. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕. มีการจัดประชุม ปฐมนิเทศผู้ปกครองปี การศึกษาละ ๑ ครั้ง	เล็กน้อย ๕. ได้สรุปผลการ ปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	มาตรฐานควบคุม	ทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุง แก้ไข	

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ที่ ๔๗๓ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจงาน ๑๐ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑๒ คน ด้านอาคารสถานที่ ๑. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สื่อการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอ ๒.๒ สภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารยังไม่ได้มาตรฐาน	ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ ๔๗๓ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ๑. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งคือ ๑. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๒. มีการจัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๔. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๒. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๔. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความเหมาะสม ๕. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ ของส่วนการศึกษาในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ๒. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๓. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๕. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ” พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งคือ	๕. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. มีการพัฒนาจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๒. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๓. มีการจัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาศึกษาต่อจากเงินอุดหนุนของสถ. และได้รับการอบรมพัฒนาศึกษาดูงาน ๕. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง ๑. สภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารยังไม่ได้มาตรฐาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากไม่มีแผนงาน/โครงการ เพื่อดำเนินการขอจัดตั้งงบประมาณ	

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

ปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวจุฑามาส มุ่งงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๕

ระดับหน่วยงานย่อย

๕. กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ๒. งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๓. กิจกรรมการดำเนินการแก้ไขปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกการ	ความเสี่ยง ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกการเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทน	- การกระตุ้นประชาชนผู้มีสิทธิให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็น พัฒนาชุมชนของตนจิตเวที ประชาคมทุกหมู่บ้าน - ตั้งงบประมาณของ อบต. เพื่อช่วยเหลือผู้มีความเดือดร้อน - พนักงานส่วนท้องถิ่นเข้าไปมีส่วนร่วมในการประชุมแต่ละครั้ง	ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติตามหน้าที่ผู้ปฏิบัติ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. นายก อบต. ต้องติดตามกำกับดูแล และเพื่อให้งานของส่วนสวัสดิการสังคมมีการปฏิบัติงานและตรวจสอบ	ความเสี่ยง ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกการเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต	- กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็น พัฒนาชุมชนของตนจิตเวที ประชาคมทุกหมู่บ้าน - ตั้งงบประมาณของ อบต. เพื่อช่วยเหลือผู้มีความเดือดร้อน - พนักงานส่วนท้องถิ่นเข้าไปมีส่วนร่วมในการประชุมแต่ละครั้ง	กองสวัสดิการฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวงสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เอดส์กำหนดกิจกรรมขึ้นมา ควบคุม ดังนี้ ๑. จัดทำแผนปฏิบัติการสัมพันธ์ ให้ ความรู้ เกี่ยวกับภัยไข้เจ็บ ๒. เข้าร่วมประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจเชิงให้ ประชาชน ทราบ ๓. ประสานงานกับผู้นำชุมชน เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และส่วนราชการภายนอก(อำเภอ) เพื่อขอรับข้อมูล	สวัสดิการ หรือสิทธิ ประโยชน์ อื่นๆ จาก หน่วยงานของรัฐ ทำให้ เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ย ยังชีพและมีเหตุ ทำให้ เรียกเงินคืน ๑.๒ ปัญหาด้านบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน เนื่องจากส่วนสวัสดิการ สังคม เป็นส่วน ราชการที่	๑. ตั้งงบประมาณของ อปท. เองเพื่อช่วยเหลือ ๒. พนักงานส่วน ท้องถิ่นเข้าไปมีส่วนร่วม ในการประชุมแต่ละ ครั้ง	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตามผล เพื่อสอบถามอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติงานอย่างปฏิบัติ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อปท. นายกอบต. ต้องติดตามกำกับดูแลและ เพื่อให้งานของส่วน สวัสดิการสังคมมีการ ปฏิบัติงานและตรวจสอบ	การได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์ อื่นๆ จากหน่วยงานของ รัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงิน เบี้ยยังชีพและมีเหตุ ทำให้ เรียกเงินคืน ๑.๒ ปัญหาด้านบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน เนื่องจากส่วนสวัสดิการ สังคม เป็นส่วน ราชการที่	- กำหนดให้มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมาพร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรค การดำเนินงานกิจกรรมของ กลุ่ม	

องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้ไต่ถาม ๓๒กิจกรรมการค้าเน้นการแก้ปัญหา	จัดตั้งขึ้นมาใหม่ ประกอบ กับมีบุคลากร ๒ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อจำนวนงานที่ เพิ่มมากขึ้น		- ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ผลเพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. นายก อบต. ต้องติดตามกำกับดูแล และเพื่อให้ทำงานของส่วน สวัสดิการสังคมมีการ ปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบ	จัดตั้งขึ้นมาใหม่ ประกอบ กับมีบุคลากร ๒ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อจำนวนงานที่ เพิ่มมากขึ้น		

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดย วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม ที่ ๔๗๔/ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชนมีภารกิจงาน ๖ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๒. งานส่งเสริมการเกษตร มีภารกิจงาน ๑๐ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจงาน ๖ ข้อ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓ คน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกัด เอ็ดส์ เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก เนื่องจากผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอ็ดส์ ขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับ เงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จาก หน่วยงานของ รัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพ และมีเหตุ ทำให้เรียกเงินคืน	<u>ผลการประเมิน</u> กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ ๔๗๔/ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ โดย วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแพน ดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานส่งเสริมการเกษตร ๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการ ปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความ เสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและ สอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมี ประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ในภาพรวมส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารมีกิจกรรมควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตาม สมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วน ตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ กลุ่มอาชีพและกลุ่มสตรี ไม่ค่อยมีบทบาทในชุมชน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การให้บริการผู้พิการที่มาติดต่อราชการ ๑. วางแผนในการบริการผู้พิการที่มาติดต่อราชการให้ชัดเจน ๒. ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่รวมถึงห้องน้ำและทางลาดสำหรับผู้พิการที่มาติดต่อราชการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ปรึกษาหารือระดมความคิดเห็นระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง	และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ยังขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการช่วยเหลือผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร

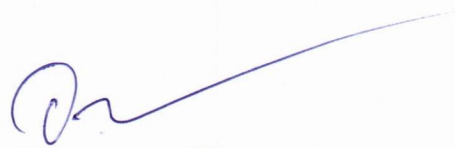
สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของ รัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุ ทำให้เรียกเงินคืน

ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอจรรย์วรรณ มีชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางศุภานัน ชันต์ภิญโญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภาคผนวก

๑. บันทึกข้อความจาก นายก อบต.ข้าวสาร ถึง หัวหน้าส่วนทุกส่วน ให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามระเบียบข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๖๙/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

๓. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๐/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๔. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๑/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๕. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๒/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๖. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๓/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๗. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๔/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๘. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๕/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหน้าที่ภายในสำนักปลัดข้าวสาร

๙. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๖/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหน้าที่ภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๑๐. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๗/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหน้าที่ภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๑๑. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๘/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหน้าที่ภายใน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

๑๒. คำสั่ง อบต.ข้าวสาร ที่ ๔๗๙/ ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหน้าที่ภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ได้สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางศุภานัน ชันต์ภิญโญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๖๙ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จในหนึ่งปี นับตั้งแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับการดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังเสร็จสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. ส.อ. จรายุทธ เสนปัญญา | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวยุภาภรณ์ สุขณรงค์ | ตำแหน่ง รองปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นายบุญช่วย แก้วไชย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางศุภานัน ชันต์ภิญโญ | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. นางสาวอัจฉราวรรณ มีชัย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. นางสาวจุฑามาส มุ่งงาม | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๗. นางสาวรัชณี เมาวงษ์ | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือน และให้สำนัก / กอง รายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ ข้อ ๖

กำหนด ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเป็นไปอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรายุทธ เสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๗๐ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก / กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยแล้ว รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ทราบนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของสำนักงานปลัด ประกอบด้วย

๑. นางศุภานัน ขันต์ภิญโญ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวรัชณี เมาวงษ์	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓. นางสาวจุฑาภรณ์ นาน้ำ	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นายสุริเณทร์ ดิตสุข	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๕. นางสาวพาริดา ปิ่นแก้ว	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖. นางสาวพรพณา จันทรดวง	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ ทำหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๑๕ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรายุทธ เสนปิัญจะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๗๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก / กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยแล้วรายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ทราบนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของกองคลัง ประกอบด้วย

๑. นางสาวสิริกร มงคุณ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน ประธานกรรมการ
ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นางสาวธัญชนก ปัญญากุล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๑๕ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรายุทธ เสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๗๒ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก / กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยแล้วรายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ทราบนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นายบุญช่วย แก้วไชย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายกิตติพันธ์ ลีกุล | ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเบญจวรรณ ศิริยานนท์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๑๕ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรายุทธ เสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๗๓ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก / กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยแล้วรายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ทราบนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของกองการศึกษาฯ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวจุฑามาส มุ่งงาม | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกัลยาณี กลิ่นจันทร์ | ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางเตียน ใจบุญ | ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอภิญญา ไชยเหนือ | ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนงนุช สุขณรงค์ | ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ อย่างต่อเนื่องเพื่อรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารภายในวันที่ ๑๕ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรรยาพร แสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ที่ ๔๗๔ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก / กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยแล้วรายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ทราบนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของกองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวอัจฉราวรรณ มีชัย | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุฤษดิ์ สุขณรงค์ | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสารทราบ และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร ภายในวันที่ ๑๕ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.อ.

(จรายุทธ เสนปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวสาร