



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ๕๙๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| ๑. นางกุสุมา ศิรินันท์วิทยา | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุจิตร์ รุ่งเรือง | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุเมตตา ไทญ์นามจันทร์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นางศศิญา โมริรัตน์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. นายโกศลป์ แข่งขัน | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นางวนิดา สียา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอชนบท

/การจัดทำรายงาน...

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๗. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงาน
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๘. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๙. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ทราบโดยด่วน

๑๐. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็น
รูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ๔๘๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น คำสั่ง ที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๑. นางศศิญา โมริรัตน์	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. จำเริญชัย แวมประชา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายจอมภพ ไต้นวูธ	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวบุษบา สุตติ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางเบญจมาศ ตะบุรณ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวรัชดาพร ลอยมา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการและเลขานุการ
๗. นางสาวรัตนพร ลีทอง	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ ภาคผนวก ข แบบเดิม และแบบรายงานใหม่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ภาคผนวก ข/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทวน.....
ตรวจ.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ๕๙๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น คำสั่ง ที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

- | | | |
|-------------------------|--|----------------------------|
| ๑. นายสุจิตร์ รุ่งเรือง | รองปลัด อบต.รักษาการผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอดุลย์ สุตรัก | นายช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |
| ๓. นายเสนอ ยินยง | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้ แบบรายงานใหม่ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ภาคผนวก ข/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ๕๔๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น คำสั่ง ที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่งให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

- | | | |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวสมิตตรา ไชยนามจันทร์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสมคิด บุตรจันทร์ | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๓. นางสาววรรณ รุ่งเรือง | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ ภาคนวกร ข แบบเดิม และแบบรายงานใหม่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองคลัง ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ภาคนวกร ข/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ที่ ๕๙๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น คำสั่ง ที่ ๓๙๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๑. นายสุจิตร์ รุ่งเรือง รองปลัด อบต. รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
๒. นางสาวอัญญารัตน์ น้อยโหนด นักวิชาการศึกษาฯ กรรมการและเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้ แบบรายงานใหม่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการฯ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ภาคผนวก ข/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

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

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอชนบท

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นกำหนดซึ่งเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีเพียงพอและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอชนบท

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาอย่างละเอียดของสินทรัพย์และการจัดทำแบบ สท.๑-๓ การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ยังมีข้อผิดพลาด

๑.๒) กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีได้อย่างสมบูรณ์

๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับแผนที่ภาษี

๑.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ

๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง

๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่

๓.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่

๑.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคลากร

ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ไม่มีรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นสัดส่วนเพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๑.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานตามการจัดท่างการเงินตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ

๑.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุของ ศพด.

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.ระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ .พ.ศ. ๒๕๖๐ และ.พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.ให้ความสำคัญกับการบันทึกควบคุมครุภัณฑ์และการเขียนหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์ให้ถูกต้องชัดเจนในทันทีที่ได้รับมอบ สํารวจครุภัณฑ์เพื่อกำกับหมายเลขให้ครบถ้วนถูกต้องตรงกับทะเบียนครุภัณฑ์

๔.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง

๕.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๒)กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี

๓.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการ

๒.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อให้เกิดการแก้ไขงานการดำเนินการล่าช้าควบคุมโดยช่างผู้ควบคุมงานควบคุมงานอย่างเคร่งครัดรวมทั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด

๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่ ควบคุมโดยของบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือต่างๆและมีการขอความร่วมมือและกับหน่วยงานอื่น

๓.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคคลากร

ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

-ให้ครูและบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการในการจัดการเรียนการสอนไปพลางก่อน และทำการจ้างเหมาผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก

๒.๕) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.เพื่อความปลอดภัยของเด็กครูผู้ดูแลเด็กจำเป็นต้องเพิ่มความระมัดระวังในการควบคุมเด็กให้อยู่ในบริเวณที่กำหนดและปลอดภัย

๒.สนับสนุนการตั้งงบประมาณในการดำเนินการปรับปรุงสิ่งแวดล้อมสร้างรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๒.๖) กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติมและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายฯ พ.ศ.๒๕๕๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.ศึกษาและปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๓๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบันทึบบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓.สอบถามและศึกษาจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีของศพด.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๗) กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.สอบถามและศึกษาขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุของศพด.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด

(ลงชื่อ).....

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอนบพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ๑.๑) กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑.๑เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.ครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมบันทึกไม่ครบถ้วน ๒.ครุภัณฑ์ที่มีไม่สามารถระบุหมายเลขได้ทำให้เกิดปัญหาในการตรวจสอบพัสดุประจำปีและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องไม่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่และขาดการศึกษาระเบียบอย่างจริงจัง ๓.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต้องศึกษารายละเอียดของสินทรัพย์และการจัดทำแบบ สท.๑-๓ การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ยังมีข้อผิดพลาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องศึกษาวิธีการคิดเพื่อลดข้อผิดพลาด ๑.๒)กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๑เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีได้อย่างสมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในเรื่องของแผนที่ภาษี กองช่าง ๑.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง ๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่ ๓.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่	ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ได้รับการแก้ไขและปรับปรุงแล้วโดยวัดปีที่ผ่านมากิจกรรมของแผนพัฒนาและการติดตามผลได้ปรับปรุงโดย ๑. ใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๖ ข้อ ๒๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๑๓ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา เป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ซึ่งคณะกรรมการจะต้องดำเนินการกำหนดแนวทางวิธีการในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) กองการศึกษาฯ ๑.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดกับสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงจุดอ่อนเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีรั้วกั้นบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นสัดส่วนเพื่อความปลอดภัยของเด็ก ๑.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการที่ทำ ๑.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการที่ทำ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯกองคลังในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นในกิจกรรม คือ งานก่อสร้าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับกลางเป็นความเสี่ยงเกิดจากการครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมบันทึกไม่ครบถ้วน ครุภัณฑ์ที่มีไม่สามารถระบุหมายเลขได้ทำให้เกิดปัญหาในการตรวจสอบพัสดุประจำปีและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องไม่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่และขาดการศึกษาระเบียบอย่างจริงจัง ๑.๒)กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จากการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับต้นการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีได้อย่างสมบูรณ์ผู้บังคับบัญชาต้องเพิ่มความระมัดระวังบริหารความเสี่ยงในงานฯเพิ่มขึ้นและติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๑.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จากการประเมินความเสี่ยงในระดับต้นเกิดจาก ๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อให้เกิดการแก้ไขงานการดำเนินการล่าช้า ๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่จำเป็นต้องมีการขอความร่วมมือและการรับกับหน่วยงานอื่น ๓.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่ ๑.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคคลากร จากการประเมินความเสี่ยงในระดับต้นเกิดจากครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน) มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ส่งผลให้เด็กเล็กขาดโอกาสที่ได้รับการอบรมเลี้ยงดูจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่เหมาะสมกับวัยมีการแก้ปัญหาเบื้องต้นโดยทำการจ้างเหมาผู้ดูแลเด็กในการจัดการเรียนการสอน	กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม(ต่อ) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภาระกิจงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ๑.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ข้อสรุปผลการประเมินจากการวิเคราะห์พบว่ากิจกรรมทั้ง ๓ กิจกรรมดังกล่าวยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง(ต่อ) ๑.๕)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินความเสี่ยงในระดับต้นเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการทำงานซึ่งสามารถเรียนรู้เพิ่มเติมได้จากผู้รู้ในส่วนของการเงินและบัญชีของอบต.บ้านแท่นและงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีรายการไม่มากเจ้าหน้าที่สามารถเรียนรู้ได้ง่าย ๑.๖)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินความเสี่ยงในระดับต้นเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการทำงานซึ่งสามารถเรียนรู้เพิ่มเติมได้จากผู้รู้ในส่วนของการพัสดุของอบต.บ้านแท่นและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีรายการไม่มากเจ้าหน้าที่สามารถเรียนรู้ได้ง่าย	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหัวหน้าทุกส่วนงาน กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.ระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.ให้ความสำคัญกับการบันทึกควบคุมครุภัณฑ์และการเขียนหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์ให้ถูกต้องชัดเจนในทันทีที่ได้รับมอบ สํารวจครุภัณฑ์เพื่อกำกับหมายเลขให้ครบถ้วนถูกต้องตรงกับทะเบียนครุภัณฑ์ ๔.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง ๕.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงานมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อให้เกิดการแก้ไขงาน การดำเนินการล่าช้าควบคุมโดยช่างผู้ควบคุมงานควบคุมงานอย่างเคร่งครัดรวมทั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่ ควบคุมโดยของบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือต่างๆ และมีการขอความร่วมมือและกับหน่วยงานอื่น ๓.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงานมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหัวหน้าทุกส่วนงาน กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคลากร ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ -ให้ครูและบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการในการจัดการ เรียนการสอนไปพลางก่อน และทำการจ้างเหมาผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ๓.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นสัดส่วน ๑.เพื่อความปลอดภัยของเด็กครูผู้ดูแลเด็กจำเป็นต้องเพิ่มความ ระมัดระวังในการควบคุมเด็กให้อยู่ในบริเวณที่กำหนดและปลอดภัย ๒.สนับสนุนการตั้งงบประมาณในการดำเนินการปรับปรุงสิ่งแวดล้อมสร้าง รั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัยของเด็ก ๓.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติมและระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีนำเงินรายได้ของสถาน ศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายฯ พ.ศ.๒๕๕๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ศึกษาและปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๓๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางการ จัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แทนประกาศ กระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การ จัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลง วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม -สอบถามและศึกษาจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีของ ศพด.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ .พ.ศ.๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -สอบถามและศึกษาจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุของศพด.	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมทั้ง ๗ กิจกรรม ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น	ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑) กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้

๑. ครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมบันทึกไม่ครบถ้วน

๒. ครุภัณฑ์ที่มีไม่สามารถระบุหมายเลขได้ทำให้เกิดปัญหาในการตรวจสอบพัสดุประจำปีและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องไม่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่และขาดการศึกษาระเบียบอย่างจริงจัง

๓. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต้องศึกษารายละเอียดของสินทรัพย์และการจัดทำแบบ สท.๑-๓ การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ยังมีข้อผิดพลาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องศึกษาวิธีการคิดเพื่อลดข้อผิดพลาด

๑.๒) กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีได้อย่างสมบูรณ์

๒.เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนี้ขาดความชำนาญในการจัดทำแผนที่ และแผนที่ภาษี

๑.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ

๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง

๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่

๓.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขใหม่

๑.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคลากร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดกับสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑.ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๑.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงจุดอ่อนเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นสัดส่วนเพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๑.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๑.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินงานหรือ กิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของ รายงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ธรรม ด้านงานทะเบียน ที่ดินและพัสดุ ประสงค์ ควบคุมและรักษาคุณ ภาพราชการ เพื่อให้ปฏิบัติตามระเบียบ ราชการ ราชการ ราชการ	๑.ครุภัณฑ์ในทะเบียน ฉบับที่ไม่ครบถ้วน ๒.ครุภัณฑ์ที่มีไม่สามารถ ระบุหมายเลขได้ทำให้ เกิดปัญหาในการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี และคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องไม่เคร่งครัดใน การปฏิบัติหน้าที่และ ขาดการศึกษาระเบียบ อย่างจริงจัง	๑.ระเบียบพัสดุระเบียบ กระทรวงการคลังว่าการ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ .พ.ศ. ๒๕๖๐ และ พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.กฎหมาย หนังสือสั่ง การและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๓.ให้ความสำคัญกับการ บันทึกควบคุมครุภัณฑ์ และการเขียนหมายเลข กำกับที่ตัวครุภัณฑ์ให้ ถูกต้องชัดเจนในพื้นที่ที่	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอและเหมาะสม จำเป็นต้องมีการควบคุม ต่อเนื่อง	๑.ครุภัณฑ์ในทะเบียน ฉบับที่ไม่ครบถ้วน ๒.ครุภัณฑ์ที่มีไม่ สามารถระบุหมายเลข ได้ทำให้เกิดปัญหาใน การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีและ คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องไม่เคร่งครัด ในการปฏิบัติหน้าที่ และขาดการศึกษา ระเบียบอย่างจริงจัง	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ พัสดุระเบียบ กระทรวงการคลังว่า กับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.กฎหมาย หนังสือ สั่งการและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๓.ให้ความสำคัญกับ การบันทึกควบคุม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ -นักวิชาการพัสดุ -ผู้อำนวยการกอง คลัง

(๓) กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญหรือ เกี่ยวข้อง/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสียง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสียง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ได้รับมอบ สำรวจครุภัณฑ์ เพื่อกำกับหมายเลขให้ ครบถ้วนถูกต้องตรงกับ ทะเบียนครุภัณฑ์ ๔.สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ ๕.มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานภายในกอง คลัง ๖.มีการติดตามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากผู้บังคับบัญชา มีการ ประชุมเพื่อติดตามการ ดำเนินงานมีการส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมี หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน			ครุภัณฑ์และการ เขียนหมายเลขกำกับ ที่ตัวครุภัณฑ์ให้ ถูกต้องชัดเจนในทันที ที่ได้รับมอบ สำรวจ ครุภัณฑ์เพื่อกำกับ หมายเลขให้ครบถ้วน ถูกต้องตรงกับ ทะเบียนครุภัณฑ์ ๔.สรรหาเจ้าหน้าที่ พัสดุ ๕.มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ภายในกองคลัง ๖.มีการติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องจาก ผู้บังคับบัญชา มีการ ประชุมเพื่อติดตาม การดำเนินงานมีการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเมื่อมีหลักสูตร	

แบบ ปค.๕

(๘) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) ความเสี่ยงต่อการ อยู่รอดของ ผู้ถือหุ้น	(๑๐) นโยบายและแนว ทางการ บริหาร ความเสี่ยง	(๑๑) ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง ภายนอก	(๑๒) กลยุทธ์	(๑๓) ผู้ ที่ ได้ ให้ การ สนับสนุน ทางการเงิน/คน ใน องค์กร ที่ ได้ ให้ การ สนับสนุน ทางการเงิน/คน ใน องค์กร
	ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน					

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือ กิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ส่วนงานด้านการจัดทำแผน และระเบียบบริหารราชการ ส่วนท้องถิ่น ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน สมบูรณ์ สามารถใช้อย่าง มีประสิทธิภาพ ได้	การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ยังไม่ สมบูรณ์ยังไม่ สามารถใช้อย่าง มีประสิทธิภาพได้ อย่างสมบูรณ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่ยัง ไม่เพียงพอมีผลมาจาก ขาดเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งงานโดยตรง	การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ยังไม่ สมบูรณ์ยังไม่ สามารถใช้อย่าง มีประสิทธิภาพได้ อย่างสมบูรณ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕ ๖๗ -นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกอง คลัง
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การให้บริการประชาชน และให้บริการ ตามระเบียบ ของราชการ	การให้บริการประชาชน และให้บริการ ตามระเบียบ ของราชการ ยังไม่ มีประสิทธิภาพ ได้	๒. ตรวจสอบจากลูกหนี้ ต่างชำระและติดตาม การดำเนินงาน ตามระเบียบ ของราชการ	๒. ตรวจสอบจากลูกหนี้ ต่างชำระและติดตาม การดำเนินงาน ตามระเบียบ ของราชการ	๒. ตรวจสอบจากลูกหนี้ ต่างชำระและติดตาม การดำเนินงาน ตามระเบียบ ของราชการ	๒. ตรวจสอบจากลูกหนี้ ต่างชำระและติดตาม การดำเนินงาน ตามระเบียบ ของราชการ	๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและติดตามการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพ้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ประเมินงานก่อสร้าง ประสงค์ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ยอมรับผิดชอบต่องานที่ มอบหมาย ให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล งาน และเกิดประโยชน์ สูงสุด ให้งานตามโครงการ ได้ตามรูปแบบตามสัญญา	๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการ ให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง ๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการ ตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่ สามารถระบุได้ว่าได้ คุณภาพตามที่กำหนดใน รูปแบบหรือไม่ ๓.บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการ ระเบียบข้อกฎหมาย ที่มี การเปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่	๑.ควบคุมโดยช่างผู้ ควบคุมงานควบคุมงาน อย่างเคร่งครัดรวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้างปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง อย่างเคร่งครัด ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้ ๔.ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามการปฏิบัติงาน ป้องกันข้อบกพร่อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอจำเป็นต้อง ควบคุมต่อไปอย่าง ต่อเนื่อง	๑.ผู้รับจ้างไม่ ดำเนินการให้เป็นไป ตามสัญญาจ้าง ๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยใน การตรวจสอบคุณภาพ วัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้า มาโดยไม่สามารถระบุ ได้ว่าได้คุณภาพตามที่ กำหนดในรูปแบบ หรือไม่ ๓.บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการระเบียบข้อ กฎหมาย ที่มีการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้างให้ ประสานกับผู้รับจ้างใน การควบคุมขั้นตอน การก่อสร้างให้เป็นไป ตามรูปแบบที่กำหนด เพื่อลดขั้นตอนในการ แก้ไขงานภายหลัง ๒.ใช้ผลทดสอบจาก หน่วยงานที่ได้ มาตรฐานและเชื่อถือ ได้ ๓.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานให้กำกับ ดูแลความคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิดเพื่อเป็นไปตาม รูปแบบรายการ	๓๐ กันยายน ๒๕ ๖๗ นายช่างโยธา -ผู้อำนวยการกอง ช่าง

(๓) กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง ยงานของรัฐหรือการกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญหรือ ช่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๓) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๔) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้มี ความรู้ ๕.ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๖.มีการของบประมาณ เพื่อจัดซื้อเครื่องมือ และอุปกรณ์ที่มี คุณภาพและเพียงพอ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) กิจกรรมที่จัดตั้ง แผนการดำเนินการหรือ กิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ รายงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
รวม การบริหาร การ-การพัฒนาตาม แผนยุทธศาสตร์ ให้บุคคลากร (ครู เด็ก-เด็กนักเรียน) พอต่อการจัดการเรียน สอนของศูนย์พัฒนาเด็ก องค์การบริหารส่วน ตำบล	๑.ครูผู้ดูแลเด็กไม่ไป ตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแล เด็ก:เด็กนักเรียน) มาตรฐานการดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การบริหารส่วน ท้องถิ่นประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๙	ให้ครูและบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการในการจัดการ เรียนการสอนไปพลางก่อน และทำการจ้างผู้เชี่ยวชาญ ผู้ดูแลเด็ก	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมมีผลมาจาก ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่ได้กำหนดไว้ในแผน อัตรากำลังสี่ปีของ อบต. บ้านแท่น	๑.ครูผู้ดูแลเด็กไม่ไป ตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแล เด็ก:เด็กนักเรียน) มาตรฐานการดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การบริหารส่วน ท้องถิ่นประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๙ ๒.เด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาด โอกาสที่รับการอบรม เลี้ยงดู จัดประสบการณ์ การเรียนรู้ที่เหมาะสม กับวัย	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้ ความรู้ ๒. ผู้บังคับบัญชา กำกับ ติดตามการ ปฏิบัติงานป้องกัน อย่างต่อเนื่อง ๒ . มี ก ร ข อ ง บ ประ ม า ณ เพื่อ จัดซื้อเครื่องมือและ อุปกรณ์ที่มีคุณภาพ และเพียงพอแก่การ บริการ	๓๐ กันยายน ๒๕ ๖๗ -ครู -ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ

๓.ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก
ไม่ได้กำหนดไว้ในแผน
อัตรากำลังสี่ปีของ อบต.
บ้านแท่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) กิจกรรมการ พัฒนาเด็กเล็ก ประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ไม่รับรู้กับบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้เป็น สัดส่วนเพื่อความปลอดภัย ของเด็ก	๑.เพื่อความปลอดภัยของ เด็กและผู้ดูแลเด็กจำเป็นที่ ต้องเพิ่มความระมัดระวัง ในการควบคุมเด็กให้อยู่ใน บริเวณที่กำหนดและ ปลอดภัย ๒.สนับสนุนการตั้ง งบประมาณในการ ดำเนินการปรับปรุง สิ่งแวดล้อมสร้างรั้วกัน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑.เพื่อความปลอดภัยของ เด็กและผู้ดูแลเด็กจำเป็นที่ ต้องเพิ่มความระมัดระวัง ในการควบคุมเด็กให้อยู่ใน บริเวณที่กำหนดและ ปลอดภัย ๒.สนับสนุนการตั้ง งบประมาณในการ ดำเนินการปรับปรุง สิ่งแวดล้อมสร้างรั้วกัน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่รอบคอบมีผลมาจากการขาดงบประมาณในการก่อสร้างรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความเป็นมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม(ก่อสร้างรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	๑.จัดงบประมาณไว้ใน การปรับปรุง สิ่งแวดล้อมฯ ๒.ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมินมาตรฐาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่นประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ -ครูผู้ดูแลเด็ก -นักวิชาการศึกษา -ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) จุดตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ งาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ระบบการพัสดุของศูนย์ เด็กเล็ก รัฐสังกัด ให้มีการปฏิบัติตามต้อง เปรียบเทียบระหว่าง วงการคลังว่าการการ คลังและงบการเงิน คลัง พ.ศ.๒๕๖๐ จ้างและงบการเงิน คลัง พ.ศ.๒๕๖๐	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความชำนาญใน การทำ	ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ระเบียบการตรวจการคลัง ว่าการพัสดุซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -สอบถามและศึกษาจาก เจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้าน งานพัสดุของศพด.และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมมีผลมาจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในงานที่ทำ ยังต้องมีการควบคุม ต่อเนื่องไป	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ ชำนาญในการทำ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้ ความรู้ ๒.ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ๓.สอบถามและศึกษา จากเจ้าหน้าที่ เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุ ของศพด.และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕ ๖๗ -นักวิชาการศึกษา -ผู้อำนวยการกอง การศึกษา

(๓) กิจกรรมที่จัดตั้ง ขึ้นของรัฐบาลหรือ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ อื่น ๆ ที่สำคัญหรือ เกี่ยวข้อง	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		-สอบถามและศึกษาจาก เจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญด้าน การเงินและบัญชีของศพด. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง				

(ลงชื่อ).....


(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทาดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า เห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น มีเพียงพอและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....

(นางวนิดา สียา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑) กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาอย่างละเอียดของสินทรัพย์และการจัดทำแบบ สท.๑-๓ การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ยังมีข้อผิดพลาด

๑.๒) กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีได้อย่างสมบูรณ์

๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับแผนที่ภาษี

๑.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ

๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง

๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่

๓.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ใหม่

๑.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคคลากร
ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ไม่มีรั้วกั้นบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นสัดส่วนเพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๑.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานตามการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ

๑.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุของ ศพด.

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.ระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ .พ.ศ. ๒๕๖๐ และ.พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.ให้ความสำคัญกับการบันทึกควบคุมครุภัณฑ์และการเขียนหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์ให้ถูกต้องชัดเจนในทันทีที่ได้รับมอบ สำรองครุภัณฑ์เพื่อกำกับหมายเลขให้ครบถ้วนถูกต้องตรงกับทะเบียนครุภัณฑ์

๔.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง

๕.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๒)กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี

๓.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการ

๒.๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑.ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาจ้างก่อให้เกิดการแก้ไขงานการดำเนินการล่าช้าควบคุมโดยช่างผู้ควบคุมงานควบคุมงานอย่างเคร่งครัดรวมทั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด

๒.ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุที่ผู้รับจ้างนำเข้ามาโดยไม่สามารถระบุได้ว่าได้คุณภาพตามที่กำหนดในรูปแบบหรือไม่ ควบคุมโดยของบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือต่างๆและมีการขอความร่วมมือและกับหน่วยงานอื่น

๓.มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา มีการประชุมเพื่อติดตามการดำเนินงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเมื่อมีหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔) กิจกรรมการบริหารการศึกษา-การพัฒนาด้านบุคคลากร

ครูผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน(ครูผู้ดูแลเด็ก:เด็กนักเรียน)มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

-ให้ครูและบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการในการจัดการเรียนการสอนไปพลางก่อน และทำการ
จ้างเหมาผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก

๒.๕)กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.เพื่อความปลอดภัยของเด็กครูผู้ดูแลเด็กจำเป็นต้องเพิ่มความระมัดระวังในการควบคุมเด็กให้อยู่
ในบริเวณที่กำหนดและปลอดภัย

๒.สนับสนุนการตั้งงบประมาณในการดำเนินการปรับปรุงสิ่งแวดล้อมสร้างรั้วกันบริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก
เล็กเพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๒.๖)กิจกรรมการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ
ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติมและ
ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายฯ
พ.ศ.๒๕๕๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.ศึกษาและปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๗๓๑ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่องแนวทาง
การจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น แทนประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบัญชี การจัดทำ
ทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไข
เพิ่มเติม

๓.สอบถามและศึกษาจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีของศพด.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๗)กิจกรรมการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าการการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.สอบถามและศึกษาขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุของศพด.และหน่วยงานที่
เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด



๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอชนบท

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน อบต.บ้านแท่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐
เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด วันที่
๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านแท่นได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ
๒๕๖๓ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การรายงานเป็นไปด้วย
ความเรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นจึงจัดส่งรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในดังกล่าวให้นายอำเภอ เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงาน
การประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


๒๒/๑๒/๒๕๖๖

ขอแสดงความนับถือ



(นางลัดดาวัลย์ แก้วสุพรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

งานตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๔๓๓๐-๖๙๒๒

ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่ขอนแก่น
Khon Kaen : World Craft City for Ikat (Mudmee)

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทวน.....
ตรวจ.....