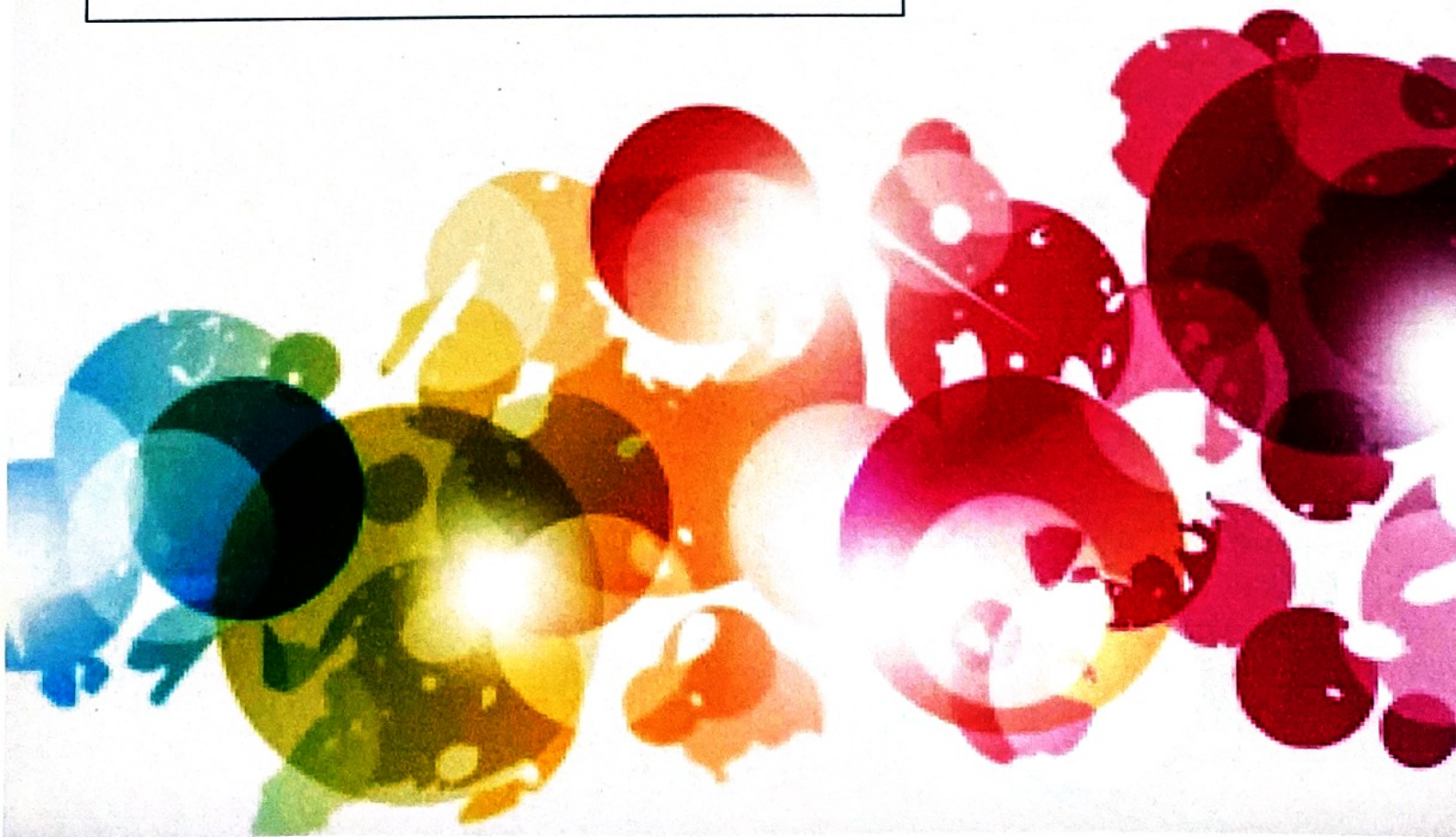




อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม)

เรียน นายอำเภอเดชอุดม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงามเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเดชอุดม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
- ๑.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน”พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์
- ๑.๓ กิจกรรมงานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบ
- ๑.๔ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะฯ
- ๑.๕ งานดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๑.๖ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของไข้เลือดออกและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ หนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายและหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน เป็นต้น
-มีการสอนทำหน้ากากอนามัยและแจกจ่ายหน้ากากอนามัยให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบัวงาม
-มีการบริการเจลแอลกอฮอล์ล้างมือในพื้นที่ที่มีการจัดงานหรือสถานที่ที่มีผู้คนจำนวนมาก ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอจึงต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๒.๒ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน”พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

๑.ให้ประชาชนรณรงค์และจัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์มากยิ่งขึ้น

๒.อบต.ควรจัดให้มี “จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบลเพิ่มมากขึ้น

๓.จัดประชุมทำความเข้าใจทั้งประชาชนและภาครัฐให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอจึงต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๒.๓ กิจกรรมงานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบ

๑.ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และพรบ.

จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ,การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๒.๔ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะฯ

๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่างต่อเนื่องเพื่อคอยอำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานอยู่เสมอ

๒.จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ

๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบโดยตรง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๒.๕ งานดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๑. บุคลากร กองการศึกษา และที่ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง

๒. บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

๓. ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครอง และหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๒.๖ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ

๑. บุคลากร กองการศึกษา และที่ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง

๒. บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

๓. ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบัวกัน บุญนำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน

ผู้ตรวจสอบภายในของ..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่..... เดือน..... พ.ศ. ด้วยวิธีการสอบทานตามเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ
..... มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการ
ควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือ
ข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....

๒.๒

หมายเหตุ : องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ตำแหน่ง นักวิชาการ
ตรวจสอบภายใน ซึ่งยังเป็นตำแหน่ง -ว่าง-

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึง การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ องค์กรมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายใน เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาให้เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๔ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๖ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	๑.๕.๒ ส่งเสริมให้ บุคลากรทุกคนในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี ๑.๖ มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัด โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LAAS, e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร อีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายและการเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๔ มีการกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดวันเวลาลงพื้นที่เพื่อร่วมประชุมประชาคมกับประชาชน โดยการประชาสัมพันธ์เชิญชวนประชาชนเข้าร่วมประชุม แจ้งประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์กร เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์กรจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการและพนักงานลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง มอบหมายให้มีหน้าที่ติดตามรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ ติดตามผลการทำงานและประสิทธิภาพของการทำงาน ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการศึกษาปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรมและรายงานให้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป เนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายบัวกัน บุญนา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาด้าน สาธารณสุข	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ยังพบการระบาดของ โรคติดต่อในพื้นที่ของตำบล บัวงาม และพบโรคระบาด ในระดับประเทศซึ่งเป็น โรคติดต่อ	บรรจุโครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหาไข้เลือดออก คือ โครงการจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อลื่น, โครงการจัดซื้อสารเคมี ชนิดผงและจัดซื้อน้ำยาฉีด พ่นยุง, โครงการรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหาไข้ เลือด -บรรจุโครงการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า -บรรจุโครงการค่าใช้จ่ายที่ ดำเนินการตามนโยบาย รัฐบาล	-มีการจัดโครงการจัดซื้อ วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕ -มีการจัดโครงการจัดซื้อ สารเคมีชนิดผงและจัดซื้อ น้ำยาฉีดพ่นยุงไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕ -มีการจัดโครงการอบรม เชิงปฏิบัติการให้ความรู้ใน การป้องกันโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	-มีการระบาดของ โรคติดต่อในพื้นที่ของ ตำบล เช่น โรค ไข้เลือดออก เป็นต้น -มีการระบาดของโรคใน ประเทศและความเสี่ยง ในการระบาดในระดับ พื้นที่ -ประชาชนยังขาดการ ตระหนักในอันตราย ของโรคติดต่อไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙) อย่างถูกวิธี -ประชาชนบางรายยังไม่ สวมหน้ากากอนามัยใน การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง อันตรายของไข้เลือดออก และโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ หนังสือ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตาม สายและหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน เป็นต้น -มีการสอนทำหน้ากาก อนามัยและแจกจ่าย หน้ากากอนามัยให้ ประชาชนในเขตพื้นที่ ตำบลบัวงาม -มี การ บริ การ เจริญ แอลกอฮอล์ล้างมือในพื้นที่ ที่มีการจัดงานหรือสถานที่ ที่มีผู้คนจำนวนมาก	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม “ปกป้องเทิดทูนสถาบัน” พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” วัตถุประสงค์ เพื่อเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของประชาชนในตำบล	ความเสี่ยง การแบ่งฝ่ายทางการเมือง	-จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ -จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบล	- การติดตามและ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่มีทั้งหมด ใน อบต. เป็นเครื่องมือใน การติดตามและ ประเมินผล -รายงานผลการ ดำเนินงานในที่ประชุม พนักงานประจำเดือนให้ ผู้บริหารทราบความ คืบหน้าในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง การแบ่งฝ่ายทางการเมือง	๑.ให้ประชาชนรณรงค์ และจัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ มากยิ่งขึ้น ๒. อบต.ควรจัดให้มี “จัด กิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบลเพิ่มมากขึ้น ๓.จัดประชุมทำความเข้าใจ ทั้งประชาชนและ ภาครัฐให้มีความชัดเจน มากยิ่งขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละ ส่วนและเอกสารประกอบฎีกา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการตรวจและการอนุมัติฎีกาปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐,การทำระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	-การทำให้ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(e- laas)ระบบใหม่ และการ จัดทำรายงานประจำปี งบประมาณ ตามเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็น เรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องทำความเข้าใจใหม่และ อาจเกิดข้อผิดพลาดใน การดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ได้ -เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่ เคยเข้ารับการฝึกอบรมการ ปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบ ใหม่ -การ จัด ทำ เอก ส าร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐,การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วน ท้อง ถิ่น (e- laas)ระบบใหม่และเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	-สอบถามการปฏิบัติงาน ให้เป็นไประเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการรับ และ การนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	-การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(e-laas)ระบบ ใหม่ และการจัดทำรายงาน ประจำปีงบประมาณ ตาม เกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่อง ใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำ ความเข้าใจใหม่และอาจเกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินการ เบิกจ่ายเงินได้ -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด -เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่ เคยเข้ารับการฝึกอบรมการ ปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบใหม่	-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนเข้า รับการฝึกอบรมการปฏิบัติงาน จัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและ เอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕ ๖๑ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ,การทำระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(e- laas)ระบบใหม่และเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานงานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อเกิดประ โยชน์สูงสุดของประชาชน	ความเสี่ยง -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญ และรับผิดชอบโดยตรงที่ เกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯให้แล้วเสร็จได้ ภายในเวลาที่กำหนด สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, เครื่องมือและอุปกรณ์ อำนวยความสะดวกในการ ซ่อมแซมเช่นรถกระเช้า ไฟฟ้า	-มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ในกอง ช่างอย่างชัดเจน -ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อ ประสานงานกับผู้นำชุมชน อย่างต่อเนื่องเพื่อคอย อำนวยความสะดวกให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานอยู่ เสมอ	- การดำเนินการเป็นไป ด้วยความลำบากเนื่องจาก ขาดขาดเครื่องมือและ อุปกรณ์อำนวยความสะดวก ในการซ่อมแซม	ความเสี่ยง -ขาดเจ้าหน้าที่ ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบ โดยตรงที่เกี่ยวกับการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯให้แล้วเสร็จได้ ภายในเวลาที่กำหนด สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, เครื่องมือและอุปกรณ์ อำนวยความสะดวกในการ ซ่อมแซมเช่นรถกระเช้า ไฟฟ้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนอย่างต่อเนื่องเพื่อ คอยอำนวยความสะดวก ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๒.จัดหาเครื่องมือ และอุปกรณ์อำนวยความสะดวก ในการซ่อมแซมไฟ ส่องทางสาธารณะ ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบ โดยตรง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม การดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การ พัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ สาเหตุ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เป็น ระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้	- ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรเข้าร่วมอบรม เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ	- หน่วยงานได้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และ หนังสือ สั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ในการ ดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังไม่ได้ - บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ งาน เกี่ยวข้อง กับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง สาเหตุ - การดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	- บุคลากร กองการศึกษา และที่ ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อจะได้ ดำเนินการเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง - ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริม การปกครอง และหนังสือสั่งการ อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การดำเนินงานบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ วัตถุประสงค์ เพื่อบุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบป้องกันการเกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ -บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ ด้าน บัญชี การเงินการพัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ สาเหตุ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เป็น ระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้	- ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรม ส่งเสริมการปกครอง และหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรม เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ	- หน่วยงานได้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และหนังสือ สั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ในการ ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ	- บุคลากร กองการศึกษา และที่ ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมอบรม เกี่ยวกับระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัด จ้าง - ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ .ศ .๒ ๕ ๖ ๒ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย กรม ส่งเสริมการปกครองและหนังสือ สั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)



(นายบัวกัน บุญนำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ ๒๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวณภัชพร หลงพิมาย | รองปลัด อบต.บัวงาม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายศุภกร สุรมิตร | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์ | นวก.การเงินฯ รก.ผอ.กองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. พ.จ.อ.ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นายอชิป มุลทรัพย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงามเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเดชอุดม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑)

เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

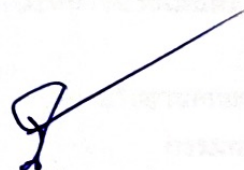
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ ๒๓๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
สำนักปลัด อบต.บัวงาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. พ.จ.อ.ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. น.ส.ภัทรวลัย โพธิ์กระชาติ | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. ว่าที่ ร.ต.ศุภวิทย์ พลทะกลาง | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. ส.อ.จิรทีปต์ หัวดอน | เจ้าพนักงานป้องกันฯ | กรรมการ |
| ๕. นายอธิป มุลทรัพย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ ๓๓๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลัง อบต.บัวงาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์ | นวก.การเงินฯ รก.ผอ.กองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. ส.อ.จิรทีปต์ หัวดอน | เจ้าพนักงานป้องกันฯ ร.ก.จพง.พัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นายอชิป มุลทรัพย์ | นักวิเคราะห์ฯ ร.ก.จพง.จัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ ๒๓๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองช่าง อบต.บัวงาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ดังต่อไปนี้

๑. พ.จ.อ.ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์ หัวหน้าสำนักปลัด ร.ก.ผ.อ.กองช่าง ประธานคณะกรรมการ
๒. นายไวยุทธ ใจจง นายช่างโยธา กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ ๒๕๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษา อบต.บัวงาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นายศุภกร สุรมิตร | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางลัดดาวัลย์ คำสม | ครู ค.ศ.๒ | กรรมการ |
| ๓. นางสาววลัยพร ไม้น้อย | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ อบ.๘๔๐๐๑๑๗๕๓

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงามเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายในฯ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

- รับทราบ -

พันจ่าเอก

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด (นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

พันจ่าเอก

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รศก. พ.ค. ๐๐๖๓๖

(นายศุภกร สุรมิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
ที่ อบ.๘๔๐๐๑/ ๘๐๗ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

อาศัยแนวทางตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบใหม่) โดยกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ให้หน่วยรับการตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของกอง/สำนัก และระดับองค์กร

๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกอง/สำนัก ให้ชัดเจน

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (กอง / สำนัก) ตามแบบฟอร์มรายงานการติดตามที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๔ พร้อมส่งให้เลขานุการ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้ดำเนินการรายงานตามระเบียบฯ แล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๔ ประจำปี ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พ.จ.อ.

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เห็นควรมอบเจ้าหน้าที่ รวบรวม และ ดำเนิน
การ ตามระเบียบฯ กม. จากนางจ้อย ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวณภัชพร หลงพินาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

17/11/๖๕

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรให้เลขานุการฯ รวบรวมจัดทำรายงานรูปแบบองค์กรตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ของตำบล เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น -มีการระบาดของโรคในประเทศและความเสี่ยงในการระบาดในระดับพื้นที่ -ประชาชนยังขาดการตระหนักในอันตรายของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อย่างถุกวิธี (๑.๒) กิจกรรม ปกป้องเงินทุนสถาบัน” พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังพบการระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ของตำบลบัวงาม และพบโรคระบาดในระดับประเทศซึ่งเป็นโรคติดต่อ ๒.๒ กิจกรรม ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ประชาชนและภาครัฐยังขาดความตระหนักและขาดความเข้าใจในกิจกรรมปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานนโยบายแผนงานและงบประมาณ (๓) งานกฎหมายและคดี (๔) งานด้านสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒) พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ๒. กิจกรรม ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ จากการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่า ๑.กิจกรรมการ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ โดย อบต. ควรดำเนินการ ดังนี้ ๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของไข้เลือดออกและโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ หนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายและหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน เป็นต้น ๒.มีการสอนทำหน้ากากอนามัยและแจกจ่ายหน้ากากอนามัยให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบัวงาม ๓.มีการบริการเจลแอลกอฮอล์ล้างมือในพื้นที่ที่มีการจัดงานหรือสถานที่ที่มีผู้คนจำนวนมาก ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. มีการจัดโครงการจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๒. มีการจัดโครงการจัดซื้อสารเคมีชนิดผงและจัดซื้อน้ำยาฉีดพ่นยุงไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๓. มีการจัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๓.๒ กิจกรรม ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ๑) มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของไข้เลือดออกและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ หนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายและหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน เป็นต้น ๒) มีการสอนทำหน้ากากอนามัยและแจกจ่ายหน้ากากอนามัยให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบัวงาม ๓) มีการบริการเจลแอลกอฮอล์ล้างมือในพื้นที่ที่มีการจัดงานหรือสถานที่ที่มีผู้คนจำนวนมาก ๔.๒ กิจกรรม ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๑) ให้ประชาชนรณรงค์และจัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์มากยิ่งขึ้น ๒) อบต.ควรจัดให้มี “จัดกิจกรรมที่สร้าง	๒. กิจกรรม การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ โดย อบต. ควรดำเนินการ ดังนี้ ๑. ให้ประชาชนรณรงค์และจัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์มากยิ่งขึ้น ๒. อบต.ควรจัดให้มี “จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบลเพิ่มมากขึ้น ๓. จัดประชุมทำความเข้าใจทั้งประชาชนและภาครัฐให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
ความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบลเพิ่มมากขึ้น ๓)จัดประชุมทำความเข้าใจทั้งประชาชนและภาครัฐ ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๕. กิจกรรมการติดตามผล ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า ๕.๑ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ มีการควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ โดย อบต. ดำเนินการ ดังนี้ คือ ๑.บรรจุโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหา ไข้เลือดออก คือ โครงการจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น, โครงการจัดซื้อสารเคมีชนิดผงและจัดซื้อน้ำยาฉีดพ่นยุง, โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.บรรจุโครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓.บรรจุโครงการค่าใช้จ่ายที่ดำเนินการตามนโยบาย รัฐบาล ๕.๒ กิจกรรมการ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน” พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” ยังไม่ มีการควบคุมที่เพียงพอ โดย อบต. ควรดำเนินการ ดังนี้ ๑.ให้ประชาชนรณรงค์และจัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์มากยิ่งขึ้น ๒. อบต.ควรจัดให้มี “จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบลเพิ่มมากขึ้น ๓.จัดประชุมทำความเข้าใจทั้งประชาชนและภาครัฐ ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ เนื่องจาก มีการระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ของตำบล เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น มีการระบาดของโรคในประเทศและความเสี่ยงในการระบาดในระดับพื้นที่ ประชาชนยังขาดการตระหนักในอันตรายของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อย่างถูกวิธี ประชาชนบางรายยังไม่สวมหน้ากากอนามัยในการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอจึงต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๒. กิจกรรมการ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน”พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ เนื่องจาก เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง การแตกแยกของประชาชน ขาดความสามัคคี เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ และความเข้าใจในเรื่องข่าวสารที่ถูกต้อง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอจึงต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.บัวงาม

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากภัย โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อดำเนินการป้องกัน และแก้ไขปัญหาด้าน สาธารณสุข	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ยังพบการระบาดของ โรคติดต่อในพื้นที่ของตำบล บัวงาม และพบโรคระบาด ในระดับประเทศซึ่งเป็น โรคติดต่อ	บรรจุโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหา ไข้เลือดออก คือ โครงการจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อลื่น,โครงการจัดซื้อ สารเคมี ชนิดผงและจัดซื้อน้ำยาฉีดพ่นยุง, โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไข ปัญหาไข้เลือด -บรรจุโครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -บรรจุโครงการค่าใช้จ่ายที่ดำเนินการ ตามนโยบายรัฐบาล	-มีการจัดโครงการจัดซื้อ วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น ใน ช อ บั ญ ญ์ ตี งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ -มีการจัดโครงการจัดซื้อ สารเคมีชนิดผงและ จัดซื้อน้ำยาฉีดพ่นยุงไว้ ใน ช อ บั ญ ญ์ ตี งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ -มีการจัดโครงการอบรม เชิงปฏิบัติการให้ความรู้ ในการป้องกันโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	-มีการระบาดของโรคติดต่อ ในพื้นที่ของตำบล เช่น โรค ไข้เลือดออก เป็นต้น -มีการระบาดของโรคใน ประเทศและความเสี่ยงใน การระบาดในระดับพื้นที่ -ประชาชนยังขาดการ ตระหนักในอันตราย ของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) อย่าง ถูกวิธี -ประชาชนบางรายยังไม่สวม หน้ากากอนามัยในการ ป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง อัน ต ร า ย ข อ ง ไข้เลือดออกและโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ หนังสือ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายและหอกระจาย ข่าวประจำหมู่บ้าน เป็น ต้น -มีการสอนทำหน้ากาก อนามัยและแจกจ่าย หน้ากากอนามัยให้ ประชาชนในเขตพื้นที่ ตำบลบัวงาม -มีการบริการเจล แอลกอฮอล์ล้างมือใน พื้นที่ที่มีการจัดงาน หรือสถานที่ที่มีผู้คน จำนวนมาก	-สำนักปลัด -ปลัด อบต. -รองปลัด อบต. -หัวหน้าสำนักปลัด -หัวหน้าส่วนแต่ละส่วน -เจ้าหน้าที่ทุกคน

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม “ปกป้องเทิดทูน สถาบันพระมหากษัตริย์ สร้าง ความปรองดองสมานฉันท์” วัตถุประสงค์ เพื่อเทิดทูน สถาบันพระมหากษัตริย์ และ สร้างความสามัคคีของ ประชาชนในตำบล	ความเสี่ยง การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง	-จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ -จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบล	-การติดตามและ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่มี ทั้งหมดใน อบต. เป็น เครื่องมือในการติดตาม และประเมินผล -รายงานผลการ ดำเนินงานในที่ประชุม พนักงานประจำเดือนให้ ผู้บริหารทราบความ คืบหน้าในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง การแบ่งฝ่ายทางการเมือง	๑.ให้ประชาชนรณรงค์และ จัดกิจกรรมปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์มากยิ่งขึ้น ๒. อบต.ควรจัดให้มี “จัด กิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบลเพิ่มมากขึ้น ๓.จัดประชุมทำความเข้าใจ ทั้งประชาชนและ ภาครัฐให้มีความชัดเจน มากยิ่งขึ้น	-สำนักปลัด -ปลัด อบต. -รองปลัด อบต. -หัวหน้าสำนักปลัด -หัวหน้าส่วนแต่ละส่วน -เจ้าหน้าที่ทุกคน

พันจ่าเอก



(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.บัวงาม

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ อบ.๘๔๐๐๒/๑๑๑

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

อาศัยแนวทางตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบใหม่) โดยกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ให้หน่วยรับการตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของกอง/สำนัก และระดับองค์กร

๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกอง/สำนัก ให้ชัดเจน

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (กอง / สำนัก) ตามแบบฟอร์มรายงานการติดตามที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๔ พร้อมส่งให้เลขานุการ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้ดำเนินการรายงานตามระเบียบฯ แล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๔ ประจำปี ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เห็นว่าสมควรดำเนินการตามระเบียบฯ และแบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๔ ประจำปี ๒๕๖๕ พร้อมส่งให้เลขานุการ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

(ลงชื่อ)

(นางสาวณภัชพร หลงพินาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

๑๗/๑๑/๖๕

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรให้เลขานุการฯ รวบรวมจัดทำรายงานรูปแบบองค์กรตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบัวกัน บุญนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินของแต่ละส่วนและ เอกสารประกอบฎีกา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการตรวจและการ อนุมัติฎีกาปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐, การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ระบบใหม่และเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	-การทำให้ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(e- laas)ระบบใหม่ และการจัดทำ รายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่อง ใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำ ความเข้าใจใหม่และอาจจะ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ -เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่ เคยเข้ารับการฝึกอบรมการ ปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบ ใหม่ -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐,การ ทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e- laas)ระบบใหม่และเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ -การแต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจนในส่วนการคลัง -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้ เข้าใจและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้านการเงิน และบัญชี	-สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและ มติ ครม.และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบการรับ และการนำฝาก เงิน -มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแ่ ละรายการ	-การทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(e-laas)ระบบ ใหม่ และการจัดทำรายงาน ประจำปีงบประมาณ ตาม เกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่อง ใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำ ความเข้าใจใหม่และอาจจะ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด -เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่ เคยเข้ารับการฝึกอบรมการ ปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบ ใหม่	-ให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนเข้ารับ การฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำ ฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสาร ประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และพรบ. จัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ,การทำระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas)ระบบ ใหม่และเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย	-กองคลัง - ผู้อำนวยการ กองคลัง -หัวหน้าส่วน แต่ละส่วน -เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน

(ลงชื่อ)



(นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี <u>(งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในสาเหตุ คือ เนื่องการทำให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ -เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีการะบบใหม่ -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วนทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี <u>(งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา)</u> สาเหตุ เนื่องการทำให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) ฝ่ายการเงิน (๒) ฝ่ายบัญชี (๓) ฝ่ายพัฒนา และจัดเก็บรายได้ (๔) ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒) พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ ๑. งานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา (ฝ่ายการเงินและบัญชี) จากการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่า ๑. กิจกรรม (งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา) ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑)การทำให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ ๒)การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารยังไม่ครบถ้วนทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาด ๓)เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกา และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
และการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี (งานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา) มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑) ,พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ และระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (๒) แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนในกองคลัง (๓) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบให้เข้าใจและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านการเงินและบัญชี	

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี (งานจัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา) มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ (๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตาม และเชื่อมต่อตลอดจนรับทราบระบบข้อมูลข่าวสาร กฎระเบียบ หนังสือสั่งการ จากส่วนกลางได้ทันเวลา ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็วมีประสิทธิภาพและคุณภาพสูงสุด (๒) การประสานงานภายในกองคลัง มีการแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่เป็น กรรมการรับเงิน และส่งเงิน กรรมการเก็บรักษาเงิน แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวัน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปี ตลอดจนประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหาร ส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง กองการศึกษา มีการจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการทำงาน (๓) มีการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายกับหน่วยราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น	

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
(๔) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มี โทรศัพท์ และโทรสาร ไว้ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ต่าง ๆ เช่น กรณีมีการติดต่อ ประสานงาน หรือปัญหาอุปสรรคขัดข้องในการ ทำงานก็ใช้โทรศัพท์สอบถามข้อมูลกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ต้องการเอกสารยืนยันจากหน่วยงานอื่นเป็น การด่วน หรือรับหนังสือด่วนจากหน่วยงานภายนอก ส่วนการคลังจะใช้ FAX เพราะง่ายและสะดวกต่อ การติดต่อสื่อสาร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า ๕.๑ กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี (งาน จัดทำฎีกาของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบฎีกา) ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑) การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการ จัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดใน การดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ ๒) การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินทำให้อาจ เกิดข้อผิดพลาด ๓) เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกา	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานจัดทำฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของแต่ละส่วนและเอกสารประกอบ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก

๑) การทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ระบบใหม่ และการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นเรื่องใหม่ที่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจใหม่และอาจจะเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้

๒) การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาด

๓) เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานจัดทำฎีกา และพรบ. จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐

ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวศิริวรรณ อุปถัมภ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ อบ.๘๔๐๐๓/๔๖๐

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

อาศัยแนวทางตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบใหม่) โดยกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ให้หน่วยรับการตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของกอง/สำนัก และระดับองค์กร

๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกอง/สำนัก ให้ชัดเจน

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (กอง / สำนัก) ตามแบบฟอร์มรายงานการติดตามที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๕ แบบ ปค.๔ พร้อมส่งให้เลขานุการ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้ดำเนินการรายงานตามระเบียบฯ แล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ แบบ ปค.๔ ประจำปี ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

พ.จ.อ.

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เห็นควรมอบเลขานุการฯ รวบรวม และดำเนินการตามระเบียบฯ ทม. ที่กำหนดไว้ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวณภัชพร หลงพิมาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

17/11/65

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรให้เลขานุการฯ รวบรวมจัดทำรายงานรูปแบบองค์กรตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ชำนาญการรับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะให้แล้วเสร็จได้ภายในเวลาที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, เครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมเช่น รถกระเช้าไฟฟ้า ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ การดำเนินการเป็นไปด้วยความลำบากเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, ขาดเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ (๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองช่างอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่างต่อเนื่องเพื่อคอยอำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๒.จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานก่อสร้าง (๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) งานผังเมือง (๔) งานประสานสาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒) พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ ๑. งานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ ๑ จากการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่า ๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ ๑. ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑.ยังขาดเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดการประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่างต่อเนื่อง ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบโดยตรง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะฯ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑.ยังขาดเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะ ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดการประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะฯ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก
 (๑.) ยังขาดเครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟส่องทางสาธารณะฯ
 (๒.)เจ้าหน้าที่ยังขาดการประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ.

(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานงานซ่อมแซม ไฟส่องทางสาธารณะฯ เป็นไปอย่าง มี ประสิทธิภาพและเพื่อเกิด ประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน	ความเสี่ยง -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญ และรับผิดชอบโดยตรงที่ เกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซม ไฟส่องทางสาธารณะฯให้แล้ว เสร็จได้ภายในเวลาที่กำหนด สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่, เครื่องมือและอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซม เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า	-มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ใน กองช่างอย่างชัดเจน -ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อ ประสานงานกับผู้นำ ชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อคอยอำนวยความสะดวก ให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน อยู่เสมอ	- การดำเนินการเป็นไป ด้วยความลำบาก เนื่องจากขาดขาด เครื่องมือและอุปกรณ์ อำนวยความสะดวกในการ ซ่อมแซม	ความเสี่ยง -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญและรับผิดชอบ โดยตรงที่เกี่ยวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะฯให้แล้วเสร็จได้ภายในเวลาที่ กำหนด สาเหตุ -เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่,เครื่องมือและ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการซ่อมแซม เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อ ประสานงานกับผู้นำชุมชนอย่าง ต่อเนื่องเพื่อคอยอำนวยความสะดวก สะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๒.จัดหาเครื่องมือและ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการ ซ่อมแซมไฟส่องทาง สาธารณะ ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ เชี่ยวชาญ และรับผิดชอบ โดยตรง	-กองช่าง -ผู้อำนวยการ กองช่าง -นายช่างโยธา - ผู้ช่วยช่างโยธา -ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

พันจ่าเอก



(ศักดิ์สิทธิ์ สุภากรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

ที่ อบ.๘๔๐๐๔/ ๑๓

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

อาศัยแนวทางตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบใหม่) โดยกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ให้หน่วยรับการตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของกอง/สำนัก และระดับองค์กร
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกอง/สำนัก ให้ชัดเจน
๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (กอง / สำนัก) ตามแบบฟอร์มรายงานการติดตามที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๕ แบบ ปค.๔ พร้อมส่งให้เลขานุการ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้ดำเนินการรายงานตามระเบียบฯ แล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ แบบ ปค.๔ ประจำปี ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายศุภกร สุรมิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ให้ทำการมอบเลขานุการตรวจสอบและดำเนินการตามระเบียบ กม. ที่กำหนดข้อต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวณภัชพร หลงพินาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

๑๕/๑๑/๖๕

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรให้เลขานุการฯ รวบรวมจัดทำรายงานรูปแบบองค์กรตามระเบียบฯ ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

กองการศึกษา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ งานการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๑. บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.๒ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๑. บุคลากรที่รับผิดชอบไม่ได้เรียนด้านการเงิน บัญชี ๒. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๓. บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการรับผิดชอบด้านบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งาน คือ (๑) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (๒) งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒) พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๒. งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวกับบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษาฯ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. ระเบียบออกมาใหม่แนวทางในการดำเนินการยังไม่ชัดเจนยังต้องมีการซักซ้อมการใช้ระเบียบเพิ่มเติมและทำให้ผู้ปฏิบัติสับสนและไม่สามารถปฏิบัติงานได้ต้องรอการสั่งการความชัดเจน ๒. บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.๒ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชีการเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. บุคลากรที่รับผิดชอบไม่ได้เรียนด้านการเงิน บัญชี ๒. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในกองการศึกษา ฯ และบุคลากร สำนัก กองอื่น ฯ ที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน ๒. มีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	

กองการศึกษา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓.๒ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. ส่งบุคลากร กองการศึกษาฯ และที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๑. ส่งบุคลากร กองการศึกษาฯ และที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมอบรมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการหาข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓ . ติดต่อสื่อสารประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

กองการศึกษาฯ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.๒ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๑. ส่งบุคลากร กองการศึกษาฯและที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๒. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการหาข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓ . ติดตามสื่อสารประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า ๕.๑ งานการดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก ๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๕.๒ งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

กองการศึกษา

๑. งานดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก

๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๒. งานการดำเนินงานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจาก

๑) บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

ซึ่งยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายศุภกร สุรมิตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษาฯ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การดำเนินงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการเป็นไป ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการ ดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้ สาเหตุ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้	- ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษา สังกัด องค์กร ปกครอง ส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ - บุคลากรเข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัด จ้าง ฯลฯ	- หน่วยงานได้ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และ หนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ใน การดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ยังไม่ได้ - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ งานเกี่ยวข้องกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง สาเหตุ - การดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	- บุคลากร กองการศึกษา และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อจะได้ดำเนินการเป็นไปด้วย ความถูกต้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง - ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย กรม ส่งเสริมการปกครอง และหนังสือสั่ง การอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	-กองการศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษาฯ และ ที่ ได้รับ มอบหมาย ทุกคน

กองการศึกษาฯ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การดำเนินงานบัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ วัตถุประสงค์ เพื่อบุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ ป้องกัน การเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง - บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ -บุคลากรยังไม่มีประสบการณ์ ด้านบัญชี การเงินการพัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง ฯลฯ สาเหตุ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นระเบียบใหม่ใช้แทนระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้	- ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และหนังสือ สั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง - บุคลากรเข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ	- หน่วยงานได้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครอง และ หนังสือ สั่งการอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	- บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ในการ ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - บุคลากรยังไม่มี ประสบการณ์ งาน เกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ฯลฯ	- บุคลากร กองการศึกษา และที่ได้รับ มอบหมาย เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อจะได้ ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง - บุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ บัญชี การเงิน การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง - ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย , หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการ ปกครองและหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	-กอง การศึกษา - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา นักวิชาการ ศึกษา, บุคลากร ทางการศึกษา และที่ได้รับ มอบหมาย ทุกคน

(ลงชื่อ)

(นายศุภกร สุรมิตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



ที่ อบ ๘๔๐๐๑/๖ ๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม
อำเภอเดชอุดม อบ ๓๔๑๖๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานกระทรวงการคลัง

เรียน นายอำเภอเดชอุดม

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลว ๕ ต.ค.๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลว ๒๖ ต.ค.๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบฯ	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ข้อ ๘ วรรคสอง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัวกัน บุญนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวงาม

โทร. ๐๔๕-๒๑๐๘๑๔

วิมลวิมล

๒๕ พ.ย. ๒๕๖๕

.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....หัวหน้าสำนักงานปลัด
.....หัวหน้างาน
.....ร่าง/พิมพ์