



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

อำเภอลำปลายมาศ

จังหวัดบุรีรัมย์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำปายมาศ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิบัติถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีและแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีและแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ยังแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ไม่ทั่วถึง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลมีงบประมาณจำกัด

๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในฤดูแล้งไม่มีน้ำใช้อุปโภคและบริโภค ชาวสวนทุเรียนที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั่วถึง

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS

๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมในการใช้ครุภัณฑ์ที่ดี

๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การดำเนินการจัดเก็บภาษีผิดประเภท

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรด้านงานธุรการช่าง

๑.๗ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงทุกเดือน

กองการศึกษา

๑.๘ กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีห้องสำหรับรับประทานอาหารที่ถูกสุขลักษณะตามแบบมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครอง

กองสวัสดิการสังคม

๑.๙ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณี ย้าย และเสียชีวิต การตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลในระบบ

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาสัมพันธ์ประชาชนเข้าใจถึงการเสนอโครงการที่จะบรรจุลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการเตรียมการในเหตุที่จะเกิดตลอดเวลา

- จัดทำโครงการฝึกอบรมและทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนในเขตตำบลหนองคู

- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความ

เดือดร้อนของประชาชน

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- หัวหน้ากองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในส่วนพัฒนาระบบบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุควบคุมการใช้งานของแต่ละสำนัก/กองอย่างเคร่งครัดโดยมีการตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์ทุก ๓ เดือน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการจัดเก็บภาษีและประเมินภาษีให้ถูกต้องตามระเบียบ

- บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบที่ชัดเจน มีการปฏิบัติงานและติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด

๒.๗ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

- มีการตรวจสอบราคากลางจากพาณิชย์จังหวัดก่อนกำหนดราคากลาง

กองการศึกษา

๒.๘ กิจกรรมด้านงานการศึกษา

- จัดตั้งงบประมาณปรับปรุงห้องสำหรับรับประทานอาหารให้ถูกสุขลักษณะ

กองสวัสดิการสังคม

๒.๙ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม

- ตรวจสอบการลงข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์ จัดทำหนังสือและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบการเบิกจ่ายเบี้ย ตัดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการย้าย การเสียชีวิตของผู้รับเบี้ย

ลายมือชื่อ

(นายสุวรรณ์ ประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๑.๒ มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมผู้บริหารและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการทำงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานและสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นให้อึดปฏิบัติ ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการกำหนดคุณลักษณะของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการจ้างให้พนักงานทราบเกี่ยวกับแผนการฝึกอบรม มีการประเมินผลปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ๑.๔ โครงสร้าง มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบมีการมอบอำนาจและหน้าที่ที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการจ้างให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีการด้านบุคลากร มีการกำหนดให้พนักงานทุกคนมีการพัฒนาศักยภาพ เพิ่มความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีการติดตามโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในขององค์กร และกลุ่มงานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูเป็นประจำทุกปี	สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล บุคลากรมีความรู้ทักษะและความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติขององค์กรได้ โดยการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดแต่ยังมีความเสี่ยงที่ควรปรับปรุงคือ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลและการจัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ทุกคนต้องศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้เข้าใจ่องแท้เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละกิจกรรม/งาน ที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งกำหนดวิธีในการควบคุมความเสี่ยงหรือบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓.กิจกรรมการควบคุม มีมาตรการป้องกันและควบคุมอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยการออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดระบบสารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการบริหารและการปฏิบัติงานที่เหมาะสม การรายงานข้อมูลจำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกไปยังผู้บริหารอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข ๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน ในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดและออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และการเพิ่มความรู้เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ โดยการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน มีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในและขององค์กร

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้นำมาตรฐานการควบคุมภายใน เมืองค์ประกอบหลัก ๕ องค์ประกอบ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลังกำหนดจากการวิเคราะห์สำรวจผลการ ประเมิน พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการจำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง ๙ กิจกรรม คือ

๑.สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีและแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปียังแก้ปัญหาความ ต้องการของประชาชนได้ไม่ทั่วถึง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลมีงบประมาณจำกัด

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในฤดูแล้งไม่มีน้ำใช้อุปโภคและ บริโภค ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั่วถึง

๒.กองคลัง มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ การจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS

๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมในการใช้ครุภัณฑ์ที่ดี

๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ การดำเนินการจัดเก็บภาษีผิดประเภท

๓.กองช่าง มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรด้านงานธุรการช่าง

๒. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงทุกเดือน

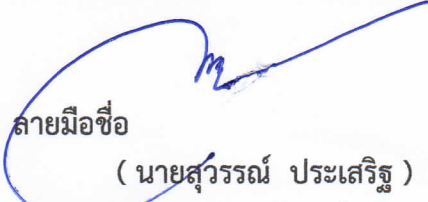
๔.กองการศึกษา มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีห้องสำหรับรับประทานอาหารที่ถูกสุขลักษณะตามแบบ มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครอง

๕.กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง คือ การย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณี ย้าย และเสียชีวิต การตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลในระบบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆและมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี Good Governance ต่อไป



ลายมือชื่อ

(นายสุวรรณ์ ประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๖๕๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.กิจกรรมด้านงานจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีและ แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีของ อบต.หนองคู วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สี่ปี และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและตรงตาม ความต้องการของประชาชน	แผนพัฒนาท้องถิ่น สี่ปีและแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปียังแก้ไข ปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้ยังไม่ทั่วถึง เนื่องจาก อบต. มีงบประมาณ จำกัด	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการ และนำมา จัดลำดับความสำคัญ ตาม ความจำเป็นเร่งด่วนและ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.ใช้รายงานการติดตาม และประเมินผลพัฒนา แผนของ อบต.หนองคู	มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	ประชาชนให้ความสำคัญ ของการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และประโยชน์ที่ ประชาชนได้รับอย่างแท้จริง จำนวนโครงการที่บรรจุลง ในแผนพัฒนายังคงมีจำนวน มาก	๑.รณรงค์ ประชา สัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงความ สำคัญและประโยชน์ ของการเข้าร่วมประชุม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.ให้ประชาชนเข้าใจ ถึงการเสนอโครงการที่ จะบรรจุลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุกานดา เงินเรียง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๖๕๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒.กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	๑.ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในฤดู แล้งไม่มีน้ำใช้อุปโภค และบริโภค ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแต่ไม่ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้ทั่วถึง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.ใช้ข้อมูลจากแบบขอ ความอนุเคราะห์ขอใช้น้ำ อุปโภคและบริโภคที่ ประชาชนมาติดต่อขอรับ บริการ ๓.จัดทำโครงการฝึกอบรม และทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	มีการปฏิบัติตามแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	๑.ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนในฤดูแล้งไม่มี น้ำใช้อุปโภคและบริโภค ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแต่ไม่ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ทั่วถึง	๑.มีการเตรียมการใน เหตุที่จะเกิดตลอดเวลา ๒.จัดโครงการฝึกอบรม และทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)ในเขตตำบล หนองคู ๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอและทันต่อ การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุกานดา เงินเรียง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>๑.กิจกรรมด้านงานการเงิน</u> <u>และบัญชี</u> การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การฎีการับเงิน เบิก จ่ายเงินในระบบบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะในการใช้งาน ใน ระบบ บั ชญ ชี ค อ ม พื ว เต อ ร์ เนื่องจาก ระบบ e-LAAS มีการเพิ่ม ข้อมูลในระบบ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับ การอบรมพัฒนาระบบ บัญชีกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ให้ครบถ้วน ก่อน ดำเนินการ เบิก จ่ายเงินและติดตาม ดำเนินการควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความเข้าใจในการบันทึก บัญชี ด้วย ระบบ คอมพิวเตอร์	๑.หัวหน้ากอง ตรวจสอบเอกสาร ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ไป เข้ารับการอบรมใน ส่วนพัฒนาระบบ บัญชีกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	ผู้อำนวยการ กองคลัง นักวิชาการ เงินและบัญชี

(ลงชื่อ)

(นางอุไรวรรณ เจริญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สิน ของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ แผนการจัดหาพัสดุประจำปี -เพื่อให้การบริหารพัสดุวัสดุครุภัณฑ์ ถูกต้องตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะในการใช้งาน ร ะ บ บ บั ญ ชี คอมพิวเตอร์ ๒.ขาดการควบคุมใน การใช้ครุภัณฑ์ที่ดี	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ๓.กำกับเจ้าหน้าที่ที่ รับมอบครุภัณฑ์ดูแล รักษา และ จัด ทำ ทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ	๑.ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ ดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด มีการ จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและมี การตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุมีการติดตาม งานทะเบียนทรัพย์สินอย่าง ต่อเนื่อง ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรม	เจ้าหน้าที่ขาดการ ควบคุมในการใช้ ครุภัณฑ์ที่ดี	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ควบคุมการใช้งาน ของแต่ละสำนัก/ กองอย่างเคร่งครัด โดยมีการตรวจ สภาพครุภัณฑ์ทุก ๓ เดือน	ผู้อำนวยการ กองคลัง นักวิชาการ พัสดุ

(ลงชื่อ)

(นางอุไรวรรณ เจริญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมดำเนินงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ดำเนินการตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การ จัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ และรายได้อื่นๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระภาษี	การจัดเก็บ ภาษีผิด ประเภท	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ ๒.จัดทำป้ายประชา สัมพันธ์การชำระภาษี ๓.ออกสำรวจและจัดเก็บ ภาษี ๔.ดำเนินการจัดเก็บภาษี และประเมินภาษีให้ ถูกต้องตามระเบียบ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีให้ถูกต้องตาม ระเบียบ	การจัดเก็บภาษีผิด ประเภทในบางราย และประชาชนขาด ความเข้าใจเรื่องการ เสียภาษี	๑.ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีและประเมินภาษี ให้ถูกต้องตามระเบียบ ๒.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๓.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่นเสีย ภาษี	ผู้อำนวยการ กองคลัง เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)

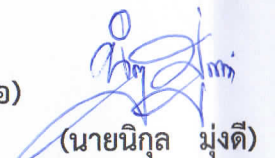
(นางอุไรวรรณ เจริญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๒.กิจกรรมด้านการกำหนด ราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องและ เป็นไปตามราคากลางที่ทาง ราชการที่กำหนด	๑.ราคากลางมีความ เปลี่ยนแปลงทุกเดือน	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒.ให้อิงราคากลาง ตามราคาพาณิชย์ จังหวัด	๑.ตรวจสอบราคา กลางจากราคา พาณิชย์จังหวัด	๑.ราคากลางมีการ เปลี่ยนแปลง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ผู้รับผิดชอบให้ ชัดเจน ๒.มีการตรวจสอบ ราคากลางจาก พาณิชย์จังหวัดก่อน กำหนดราคากลาง	กองช่าง

(ลงชื่อ)

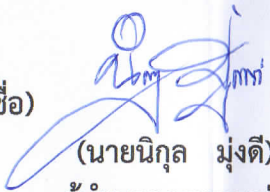

(นายนิกุล มุ่งดี)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง <u>๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ปฏิบัติงานสำรวจออกแบบ โครงการต่างๆการประมาณ ราคากลางตลอดจนการควบคุม งานก่อสร้างต่างๆปฏิบัติให้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑.ไม่มีบุคลากรด้าน ธุรการด้านช่างโดยตรง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการปฏิบัติงาน และติดตามควบคุม งานอย่างใกล้ชิด	๑. การปฏิบัติตาม มาตรฐานงานก่อสร้าง และแบบแปลน ก่อสร้างของผู้รับจ้าง ให้ปฏิบัติตามแบบ แปลนที่กำหนด	๑.ดูแลและควบคุมอย่าง ใกล้ชิดติดตามผลงานและ การปฏิบัติงานก่อสร้าง อย่างใกล้ชิด ๒.งานด้านธุรการช่าง เกิด ความล่าช้า	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ผู้รับผิดชอบให้ ชัดเจน ๒.มีการปฏิบัติงาน และติดตามควบคุม อย่างใกล้ชิด	กองช่าง

(ลงชื่อ)


(นายนิกุล มุ่งดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา <u>๑.กิจกรรมด้านงานการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ผ่านการประเมินมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี ห้องสำหรับรับประทานอาหาร ที่ถูกสุขลักษณะ ตามแบบมาตรฐานของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	ปรับปรุงห้องให้ได้ มาตรฐานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	การปรับปรุงห้องให้ ได้ตามมาตรฐานของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นยัง ไม่ได้ดำเนินการ	การดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	จัดตั้งงบประมาณ ปรับปรุงห้องสำหรับ รับประทานอาหาร สำหรับเด็กเล็กให้ถูก สุขลักษณะ	

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางกาญจนา วันดี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อจัดระบบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ให้ถูกต้อง	๑.การย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเนื่องจากขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีย้าย เสียชีวิต มีการข้ามซ้อนกับหน่วยงานอื่น ๒.ตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ในระบบ	๑.ดูจากบัญชีรายชื่อผู้สูงอายุที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูประกาศให้ทราบ ๒.สร้างความเข้าใจกับประชาชนให้มีความเข้าใจในสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจในระเบียบแนวทางขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานเดิมที่ผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายมา ก่อนจะจ่ายเบี้ยยังชีพคนชรา ๒.ตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	๑.ตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ๒.จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบฯการเบิกจ่าย	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม นักพัฒนาชุมชน

(ลงชื่อ)

(นางสุภาภรณ์ แสงวิภาค)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ผู้รายงาน

สำเนา



ที่ บร ๗๗๙๐๑/ ๕๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๓๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

อ้างถึง ๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

๓.หนังสืออำเภอลำปลายมาศ ที่ บร ๐๐๒๓.๒๔ (สธ)/ว ๑๘ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) *	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

* ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหลักฐานตามแบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวรรณ์ ประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู.

สำนักปลัดฯ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ - ๔๔๖๖ - ๐๗๔๘

.....	ปลัด
.....	รองปลัด
.....	หัวหน้าส่วน
.....	หัวหน้างาน
.....	ผู้พิมพ์
.....	ผู้ว่า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(บัณฑิต กิจสูงเนิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวรายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (๘)

๑.๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลมีงบประมาณจำกัด

๑.๒ ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในฤดูแล้งไม่มีน้ำใช้อุปโภคและบริโภค ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั่วถึง

๑.๓ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะการปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS

๑.๔ เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุมในการใช้ครุภัณฑ์ที่ดี

๑.๕ การดำเนินการจัดเก็บภาษีผิดประเภท

๑.๖ ไม่มีบุคลากรด้านงานธุรการช่าง.

- ๑.๗ ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงทุกเดือน
- ๑.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีห้องสำหรับรับประทานอาหารที่ถูกสุขลักษณะตามแบบมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครอง
- ๑.๙ การย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณี ย้าย และเสียชีวิต การตรวจสอบและควบคุมการลงข้อมูลในระบบ
- ๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน (๙)
 - ๒.๑ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และให้ประชาชนเข้าใจถึงการเสนอโครงการที่จะบรรจุลงแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒.๒ มีการเตรียมการในเหตุที่จะเกิดตลอดเวลา จัดทำโครงการฝึกอบรมและทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนในเขตตำบลหนองคู และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
 - ๒.๓ หัวหน้ากองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในส่วนพัฒนาระบบบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ดำเนินการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้องตามประเภท
 - ๒.๔ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุควบคุมการใช้งานของแต่ละสำนัก/กองอย่างเคร่งครัดโดยมีการตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์ทุก ๓ เดือน
 - ๒.๕ ดำเนินการจัดเก็บภาษีและประเมินภาษีให้ถูกต้องตามระเบียบ บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี
 - ๒.๖ มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบที่ชัดเจน มีการปฏิบัติงานและติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด
 - ๒.๗ มีการตรวจสอบราคากลางจากพาณิชย์จังหวัดก่อนกำหนดราคากลาง
 - ๒.๘ จัดตั้งงบประมาณปรับปรุงห้องสำหรับรับประทานอาหารให้ถูกสุขลักษณะ
 - ๒.๙ ตรวจสอบการลงข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์ จัดทำหนังสือและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบการเบิกจ่ายเบี้ย ตัดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการย้าย การเสียชีวิตของผู้รับเบี้ย
