



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

คำนำ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการ จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการ บริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายใน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละ ๑ ครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์ การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูล เกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินรับทราบ นั้น ซึ่งดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมิน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ กำหนดไว้ เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

- แบบ ปค.๑

- รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม
- ผลการประเมินโดยรวม

- แบบ ปค.๑

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

- แบบ ปค.๖

- รายงานผลการสอบทานควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

แบบ ปค.๔
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๑.๑ เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๑.๒ เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย ๒. กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑.๑ เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๑.๒ เพื่อจัดทาวีศดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๒.๑ จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๒.๑ ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้เสพในพื้นที่และเยาวชนกลุ่มเสี่ยงที่ไม่เข้ารับการบำบัด ๒.๒ ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่าหากข้อมูลแล้ว ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังขอใช้บัญชีของกรมฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติ	๑. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคมโดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการทำงานอย่างชัดเจน ๓. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๕ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

หน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดย กำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความ เสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่ เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ ในการจัดเก็บภาษาฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ ๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา ความรู้

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ 

(นายวีระชัย พลเขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

วันที่.....๒๙.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมี น้อยและไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้ รับผิดชอบภารกิจ งานที่ไม่ตรงกับ ความรู้ ความ ชำนาญ และ มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้ เกิดความผิดพลาด และเสียหายต่อ ราชการได้	- แต่งเวียนตำแหน่ง ที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากร ตาม กรอบ อัตรากำลัง ขอใช้ บัญชีของกรมฯ	- ได้ดำเนินการแจ้ง เวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้ บัญชีของกรมฯ สรร หา ตาม กรอบ อัตรากำลังแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่ จึงต้อง ดำเนินการสรรหา ต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรร หายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ ว่างทำให้ต้องมอบหมาย บุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงาน แทนอาจทำให้มีความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการ ขาดความรู้ ความเข้าใจและ ความชำนาญเฉพาะด้าน	- ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตาม กรอบอัตรากำลัง ต่อไป เพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัดอบรม ให้ความรู้ /ส่งเข้ารับ การฝึกอบรม	๓๐ ก.ย. ๖๓/ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒.กิจกรรมด้านการรักษาความ สงบเรียบร้อยและการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการ รักษาความสงบเรียบร้อยและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	- ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้ เสพในพื้นที่และเยาวชน กลุ่มเสี่ยงที่ไม่เข้ารับการ บำบัด - ประชาชนไม่กล้าให้ ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่า หากให้ข้อมูลแล้วจะเป็น อันตรายหรือถูกเปิดเผย ชื่อ	- จัดกิจกรรมให้ ความรู้หรือจัดอบรม ให้มีความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ร่วมกันจากทุกภาค ส่วน - เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นและ ถือเป็นความลับ สำหรับผู้ให้ข้อมูล	- การควบคุมยังไม่เพียงพอ จำนวนผู้ค้าและผู้เสพไม่ ลดลงยังมีผู้ค้าใช้เส้นทาง ผ่านในการขนส่งยาเสพ ติด - ประชาชนแจ้งเบาะแส เพิ่มขึ้นแต่การบังคับใช้ กฎหมายไม่เข้มงวด	- ผู้ค้าในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง - การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่มี ประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำผิด ซ้ำอีก	- ก ว ค ช ้น แ ล ะ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่ง มั่วสุมร่วมกับชุด ปฏิบัติการร่วมของ อำเภอ - จั ด อ บ ร ม ให้ ความรู้สร้างความ เข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็น กลุ่มเสี่ยง	- งานป้องกันบรรเทา สาธารณภัย - สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหาด้านยา เสพติดลง ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจาก ภาคประชาชนหรือหน่วยงาน ภายนอกร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติด	- ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้ เสพในพื้นที่และเยาวชน กลุ่มเสี่ยงที่ไม่เข้ารับการ บำบัด - ประชาชนไม่กล้าให้ ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่า หากให้ข้อมูลแล้วจะเป็น อันตรายหรือถูกเปิดเผย ชื่อ	- จัด กิจ ก ร ร ม ให้ ความรู้หรือจัดอบรม ให้มีความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ร่วมกันจากทุกภาค ส่วน - เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นและ ถือเป็น ความลับ สำหรับผู้ให้ข้อมูล	-การควบคุมยังไม่เพียงพอ จำนวนผู้ค้าและผู้เสพไม่ ลดลงยังมีผู้ค้าใช้เส้นทาง ผ่านในการขนส่งยาเสพติด -ประชาชนแจ้งเบาะแส เพิ่มขึ้นแต่การบังคับใช้ กฎหมายไม่เข้มงวด	- ผู้ค้าในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง - ก า ร บั ง คั บ ใช้ กฎหมายยังไม่มี ประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำผิด ซ้ำอีก	- ก ว ด ชั น แ ล ะ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่ง มั่วสุมร่วมกับชุด ปฏิบัติการร่วมของ อำเภอ - จั ด อ บ ร ม ให้ ความรู้สร้างความ เข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็น กลุ่มเสี่ยง	- งานป้องกันบรรเทา สาธารณภัย - สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูล ฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงและรักษา สิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อลดปริมาณขยะและของ เสียไม่ให้เพิ่มขึ้น	- ขยะมูลฝอยและของ เสียยังมีการจัดการที่ไม่ ถูกต้องประชาชนยังทิ้ง ขยะไม่เป็นที่เป็นทาง และไม่คัดแยกขยะ	-ดำเนินการปรับปรุง ที่ทิ้งขยะ - จัดอบรมให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักการ คัดแยกขยะ	-ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ และยังพบการทิ้งขยะไม่ เป็นที่เป็นทางการ -การปรับปรุงสถานที่ทิ้ง ขยะได้ดำเนินการแล้วแต่ ยังต้องปรับปรุงต่อไปเป็น ระยะๆ	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ ลดลงและประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อ การจัดเก็บหรือคัด แยกขยะ	- จั ด กิจ ก ร ร ม ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ป ร ะ ช า ช น มี จิตสำนึกในการ จัดเก็บและคัดแยก ขยะ -จัดฝึกอบรมหรือ ศึกษาดูงานชุมชน ต้นแบบด้านการคัด แยกขยะ	- นักวิชาการ สาธารณสุข สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๕.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ ผู้สูงอายุ ๒.เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทาง สังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพล ภาพ ๓.เพื่อการสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	๑.กรณีผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือย้ายภูมิลำเนาใหม่ ไม่ไปดำเนินการยื่นคำ ขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ย ยังชีพกับ อปท.แห่งใหม่ ๒.กรณีผู้สูงอายุ มีอายุ ครบ ๖๐ปี บริบูรณ์แต่ ยังไม่มา ยื่น คำ ข อ ลงทะเบียนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	๑.การประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีสิทธิทราบทุก เดือนอย่างทั่วถึง ๒.ดำเนินการ ตรวจสอบการมีชีวิตร อยู่/ย้ายภูมิลำเนา จากระบบของ กรมบัญชีกลาง ๓.ตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุที่ครบ กำหนดลงทะเบียน ให้ทะเบียนราษฎร์	๑.ยังมีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพบางราย ที่ยังเข้าไม่ ถึงการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ มีสิทธิไม่ทราบแนวปฏิบัติ และระเบียบข้อบังคับ ๒.ยังมีผู้สูงอายุครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์ ที่ลงทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพตกหล่น	-การเชื่อมโยงของ ระบบสารสนเทศของ อปท.และระบบ e-socialwelfare ของกรมบัญชีกลาง ยังไม่สามารถลิงค์ ข้อมูลได้ทันที หลังจากมีการแจ้ง เสียชีวิตผ่านงาน ทะเบียนราษฎร์ของ ทางอำเภอ	๑.ออกหน่วยรับ ลงทะเบียนแต่ละ หมู่บ้าน โดย ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารต่าง ผ่านผู้นำชุมชน อย่างทั่วถึง ๒.ดำเนินการ ติดตามผู้สูงอายุที่มี อายุครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์ เป็น รายบุคคล	-กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๖.กิจกรรมการออกแบบและ รับรองแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและรับรอง แบบงานก่อสร้าง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญด้าน ช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนด ราคากลางหรือกรรมการ ตรวจการจ้างผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างไม่ ปฏิบัติตามแบบที่ขอ อนุญาต	-เจ้าหน้าที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ ได้รับอนุญาตเป็น ระยะ และ ให้ คำแนะนำให้ ดำเนินการตามแบบ หากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้ง และขออนุญาตตาม ระเบียบ	-บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพออาจทำให้งาน ล่าช้าหรือเกิดความ ผิดพลาดเสียหายต่อทาง ราชการได้	- บุคลากรที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่างแต่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทาง ราชการได้จากความ ไม่รู้ไม่เข้าใจ	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอ - บังคับใช้ กฎหมายโดย เคร่งครัด	- กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๗.กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาและสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้สารสนเทศ (IT) -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา	-การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน -ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.กำกับ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้	- กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๘. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม "การรับและเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอก งบประมาณการบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายงานการเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒)	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลาบ ลักษณะ อักษรมีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ	๑.สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ของแต่ละหน่วยงาน ไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑.ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากอง คลังมีการสอบทาน การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	-หัวหน้าฝ่ายบัญชี - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๙.ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรม - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๙)พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงินการเบิกจ่ายเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๓)	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๙)พ.ศ.๒๕๕๓ และ ระ ะ เ บี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับการจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับ ที่๒) พ.ศ.๒๕๔๘	๑.มี การ สรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุหรือมี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานด้าน พัสดุ ๒.ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ	- มีระเบียบ กฎหมายที่ ออกมา ใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ ต่อปริมาณ งานที่มีอยู่ทำ ให้การ ทำงานยังเกิด ความล่าช้า	๑.ในปัจจุบันประมาณมี เจ้าหน้าที่พัสดุเพียง ตำแหน่งเดียวจึง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ใน แต่ละกอง เป็น ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ ทำให้ไม่ เป็น ใน ทิศ ทาง เดียวกัน ๒.มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติ	๑.มีการฝึกอบรม เจ้าพนักงานพัสดุ และมีคำสั่งแต่งตั้ง ให้ปฏิบัติหน้าที่ลาย ลักษณ์อักษร	-เจ้าพนักงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่พัสดุ - ผอ.กองคลัง

	๒.มี คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓.มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม					
--	---	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๐. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้” กิจกรรม - งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	- บุคลากรไม่เพียงพอ อาจ เกิดความผิดพลาดใน การทำงานด้านแผนที่ ภาษี	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒)พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.มี คำ สั่ง แ ต่ ง ตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	๑.มีบุคลากรน้อยที่ เป็นผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ทั้งยังปฏิบัติ จัดทำแผนที่ภาษีซึ่ง อาจ เกิด ความ ผิดพลาดในการ คำนวณการจัดเก็บ ภาษีต่างๆได้	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้และ ได้ควรมีการสรรหา บุคคลที่มีทำงาน ด้านแผนที่ภาษี โดยตรง	-นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ -ผ.จ.พนักงาน จัดเก็บรายได้ จนท.ปฏิบัติงานด้าน แผนที่ภาษี - ผอ.กองคลัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการ ประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอศรีบุญเรือง

ลายมือชื่อ

(นายวีระชัย พลเขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

วันที่.....๒๙.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุป ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย
- ๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๗ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต
- ๑.๘ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑.๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มา
รับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
หรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติการกิจ
- ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการและจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดกิจกรรมให้ความรู้หรือจัดอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
ร่วมกันจากทุกภาคส่วน

๒) เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสเพิ่มขึ้นและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล

๑.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

- ๑) จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ
- ๒) จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ์ทราบทุกเดือนอย่างทั่วถึง
- ๒) ออกหน่วยรับลงทะเบียนแต่ละหมู่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านผู้นำ
ชุมชนอย่างทั่วถึง

๓) ดำเนินการติดตามผู้สูงอายุที่มีอยู่ครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์เป็นรายบุคคล

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับการ
ออกแบบ และประมาณราคางานก่อสร้าง

๒) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังขออัตราตำแหน่งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม

๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับ
ความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน
พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน
แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับชอบ
ตรวจฎีกาให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการสอบถามเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๑.๙. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุเพียงหนึ่งตำแหน่งจึงได้มอบการปฏิบัติงานด้าน
พัสดุให้แก่กองรับผิดชอบ ทำให้การทำงานไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ
ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

- มีการฝึกอบรมเจ้าพนักงานพัสดุเพียงและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นสายลักษณะ
อักษร

๑.๑๐ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- บุคลากรไม่เพียงพอ อาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ บุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานด้านโครงการจัดทำแผนที่ภาษี
- กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้และได้ควรมีการสรรหาบุคคลที่มีทำงานด้านภาษีโดยตรง

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรือง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีบุญเรืองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวพัชรี หมื่นปัญญา)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่๒๙.....เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย
- ๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๗ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต
- ๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑.๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มา
รับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
หรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติการกิจ
- ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการและจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดกิจกรรมให้ความรู้หรือจัดอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
ร่วมกันจากทุกภาคส่วน

- ๒) เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสเพิ่มขึ้นและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล

๑.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

- ๑) จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ
- ๒) จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ์ทราบทุกเดือนอย่างทั่วถึง
- ๒) ออกหน่วยรับลงทะเบียนแต่ละหมู่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านผู้นำ
ชุมชนอย่างทั่วถึง

- ๓) ดำเนินการติดตามผู้สูงอายุที่มีอยู่ครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์เป็นรายบุคคล

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับการ
ออกแบบ และประมาณราคางานก่อสร้าง

- ๒) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังขออัตราตำแหน่งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม

๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับ
ความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน
พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มิใช่น้อยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน
แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ตรวจฎีกาให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการสอบถามเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๑.๙. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุเพียงหนึ่งตำแหน่งจึงได้มอบการปฏิบัติงานด้าน
พัสดุให้แก่กองรับผิดชอบ ทำให้การทำงานไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ
ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

- มีการฝึกอบรมเจ้าพนักงานพัสดุเพียงและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นสายลักษณะ

อักษร

๑.๑๐ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- บุคลากรไม่เพียงพอ อาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ บุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานด้านโครงการจัดทำแผนที่ภาษี
- กว้างเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้และได้ควรมีการสรรหาบุคคลที่มีทำงานด้านภาษี

โดยตรง