

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเกาะเปอร์

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางหินเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเกาะเปอร์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การขาดบุคลากรบางตำแหน่ง

๑.๒ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต. ซึ่งไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านอย่างเพียงพอ เป็นกรรมการด้านการเงินการคลังการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบรับงานจ้างและคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด

๑.๔ หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๖ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ การร้องขอให้คณะกรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) ของ อบต.บางหิน และดำเนินการสรรหาพนักงานจ้างสำหรับตำแหน่งที่ว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) ของ อบต.บางหิน

/๒.๒ ให้ผู้ที่...

๒.๒ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายศึกษาทำความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมายให้มีความสำคัญ พร้อมให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ส่วนราชการเป็นการเฉพาะรายจัดทำคู่มือการปฏิบัติราชการและส่งพนักงาน เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงข้อปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบและความรู้ ความสามารถเพื่อให้ทราบถึงส่วนราชการเจ้าของงบประมาณโครงการ/กิจกรรมที่ต้องดำเนินการหลัก

๒.๔ แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงสาเหตุ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดความรวดเร็ว รวมถึงการหา แนวทางแก้ไขร่วมกัน

๒.๕ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ

๒.๖ ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้พนักงานศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้และส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมทั้งรับรองความ ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

๒.๘ การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างส่งพนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมสร้างเครือข่ายในการทำงานและการขอความร่วมมือจาก อปท. หรือหน่วยงานรัฐอื่นๆ ที่มีบุคลากร

ลายมือชื่อ



(นายวิชัย ศรีเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต. เป็นกรรมการต่างๆ ตามระเบียบด้านการเงิน ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการพัสดุฯเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง และคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๑.๒ ความเข้าใจในภารกิจงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๑.๓ หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการขาดบุคลากรบางตำแหน่ง	๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในส่วนของสำนักปลัด อบต. ไม่มีคุณสมบัติและความเชี่ยวชาญด้านการเงินการคลัง การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุฯ ขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากคุณสมบัติไม่ตรง ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากพนักงานบางรายยังไม่เข้าใจการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานทำให้การปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นตอนมากขึ้นและกระบวนงานขาดตกบกพร่อง ๑.๓ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากหน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ถือปฏิบัติหรือรายงานข้อมูลให้ทราบภายในเวลากระชั้นชิดทำให้เกิดข้อบกพร่องและไม่ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๒.๑ การปฏิบัติราชการตามโครงสร้างที่รับผิดชอบบางงานยังมีข้อบกพร่องอยู่ เกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และไม่ทันท่วงที่

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็น กรรมการต่างๆ ด้านการเงินการจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการ พัสดุฯ ๒.๓ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการใน สังกัด ความเสี่ยง ๒.๔ หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือ ดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการขาดบุคลากรบางตำแหน่ง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๓.๒ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็น กรรมการด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการพัสดุฯ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้	๒.๒ หากมอบหมายให้บุคลากรในสังกัดอื่นที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทางด้านการเงิน การพัสดุรับผิดชอบ โอกาสพบข้อบกพร่องต่อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สูง ๒.๓ การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้ารายละเอียด ของงานไม่ครบถ้วน เกิดความผิดพลาดตามกฎหมายที่ กำหนด ๒.๔ การปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีระยะเวลาในการ ดำเนินการ หากเร่งรีบอาจเกิดข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน บางคราวเกิดความล่าช้า และถูกโดย เจ้าของเรื่องทวงถาม ๓.๑ ร้องขอให้คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขัน พนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการ สอบแข่งขันแทนในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๓.๑.๑ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งพนักงานจ้างที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๓.๒ ประสานขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การคลังเพื่อเป็นความรู้ประกอบในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒.๑ ส่งบุคคลที่ได้รับมอบหมายไปอบรมเพิ่มความรู้ ในเรื่องที่จำเป็นเกี่ยวกับงานในหน้าที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ ความเข้าใจในภารกิจงานที่ได้รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๓.๔ หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการขาดบุคลากรบางตำแหน่ง ๔.๒ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็นกรรมการด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุฯ	๓.๓ แจ้งให้แต่ละส่วนราชการในสังกัดทราบถึงโครงสร้างของหน่วยงาน ภารกิจในแต่ละงานตามโครงสร้างแต่ละส่วนราชการ ๓.๓.๑ แนะนำ บอกกล่าวแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง ๓.๔ แจ้งให้แต่ละส่วนราชการภายในองค์กรเตรียมการเกี่ยวกับการปฏิบัติหรือรายงานข้อมูลโดยศึกษาสถิติย้อนหลังว่ามีเรื่องใดบ้างที่ต้องดำเนินการในห้วงระยะเวลาใด รวมทั้งจัดเตรียมข้อมูลอย่างเป็นระบบสามารถสืบค้นได้โดยเร็ว ๓.๔.๑. แจ้งบุคลากรในการให้ความร่วมมือในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ๔.๑ ร้องขอให้คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันแทนตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๔.๑.๑ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งพนักงานจ้างที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๔.๒ ขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ด้านการเงินการคลังเพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมาย ๔.๒.๑ ส่งบุคคลที่ได้รับมอบหมายไปอบรมเพิ่มความรู้

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๔.๔ หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการขาดบุคลากรบางตำแหน่ง ๕.๒ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็นกรรมการด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุฯ ๕.๓ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๕.๔ หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด	๔.๓ แจ้งพนักงานผู้เกี่ยวข้องทราบถึงวิธีปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจงานที่ถูกกำหนดโดยโครงสร้างที่ถูกต้องและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๔.๔ นำเรื่องแจ้งในที่ประชุมส่วนราชการ และประชุมพนักงานประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อจะได้เตรียมความพร้อมและเข้าใจการประสานงานในระบบราชการ สืบค้นข้อมูลล่วงหน้าเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดเท่าที่ดำเนินการได้ดีที่สุด ๕.๑ ติดตามความคืบหน้าที่ได้รับรองขอให้คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันแทนตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๕.๑.๑ ได้ดำเนินการสรรหาดำเนินการพนักงานจ้างที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ๕.๒ บุคลากรสังกัดส่วนราชการอื่นในหน่วยงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน การพัสดุฯ ยังเป็นความเสี่ยงและข้อผิดพลาดต่างๆในองค์กร ๕.๓ แจ้งรายละเอียดของงานของส่วนราชการในสังกัดตามที่กฎหมายกำหนดแก่บุคลากรในสังกัดทราบ ๕.๓.๑ แนะนำ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง ๕.๔ แจ้งให้พนักงานส่วนตำบลทุกตำแหน่งตรวจสอบการแจ้งเรื่องจากหน่วยงานภายนอกให้ถือปฏิบัติ หรือการรายงานต่างๆ แล้วรายงานข้อเท็จจริงต่อผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป ๕.๔.๑ แจ้งหน่วยงานภายนอกให้ทราบถึงปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติราชการเพื่อจะได้เข้าใจตรงกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมภายในเกิดจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความสามารถในการจัดเก็บรายได้ ๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน สภาพแวดล้อมภายในที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ ขาดความรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและทางองค์การบริหารส่วน ตำบลบางหิน ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ ภาษีโดยตรง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีการเปลี่ยนแปลง โครงการ ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดหาพัสดุ และไม่เป็นไป ตามแผนจัดหาพัสดุ ๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร และขาดความชำนาญและทักษะการทำงานด้านการบัญชีและ การเงินตามระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน มีการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการพัสดุ การเงินการคลัง การจัดเก็บรายได้ และที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามและประเมินผล ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ราคา กลางวัสดุก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัดมี ไม่ครบถ้วน จึงมีความจำเป็นต้องสืบราคาเอง ซึ่งอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านการช่าง การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา ด้วยเวลาที่กระชั้นชิด อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๑.๒ การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง อาจจะทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการกำหนดราคาต่อหน่วยวัสดุได้ เนื่องจากการ สืบ ๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ตามความ เหมาะสมของปริมาณงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดต่อการ สำรวจออกแบบประมาณราคาและการควบคุมงานก่อสร้างได้ ๑.๔. การสำรวจออกแบบและประมาณราคาที่มี ระยะเวลากระชั้นชิด ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดต่อโครงการ ได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านระบบไฟฟ้าสาธารณะต่างๆ เข้าสู่องค์กรเพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วต่อการให้บริการประชาชน ๒. จัดหาเครื่องมือที่มีความจำเป็นต่องานด้านการบำรุงดูแลรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะ ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑. การกำหนดราคาวัสดุกรณีที่ไม่มีในรายการของพาณิชย์จังหวัดควรเสนอให้มีการกำหนดเพิ่มเติมรายการวัสดุก่อสร้างเพิ่มให้มากที่สุด เพื่อลดปัญหาข้อผิดพลาดของผู้ประมาณราคาจากการสืบราคาเอง ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ปัจจุบันได้รับการเข้าฝึกอบรมความรู้ทางด้านช่าง ๓. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับปริมาณงาน และภารกิจหน้าที่ที่รับผิดชอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมด้านการให้บริการเครื่องจักรกล ๑. จัดสรรงบประมาณจัดซื้อเครื่องจักรกลเพิ่มเติมให้ครบชุด สำหรับงานซ่อมแซมถนน ตามความเหมาะสมของฐานะทางการคลัง ๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในการช่วยกันดูแลรักษาต่อสิ่งสาธารณะในพื้นที่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สร้างระบบสื่อสารที่สามารถรองรับการแสดงความคิดเห็นของประชาชน และการรับส่งข้อมูลต่างๆ โดยการใช้ระบบโซเซียลเน็ตเวิร์ค ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเหมาะสมตามควรอย่างไรก็ตามควรมีการตรวจติดตามเป็นระยะ ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงและควรมีการประเมินรายครั้ง ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญๆ เพื่อจะได้ทราบข้อดีข้อเสียของการเปลี่ยนแปลงและแนวทางแก้ไขและวิธีดำเนินงานต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการขาดบุคลากรบางตำแหน่ง
๒. กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัดเป็นกรรมการด้านการเงินการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ
๓. กิจกรรมความเข้าใจในภารกิจงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด
๔. หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด

ผลการประเมินพบว่าทั้ง ๔ กิจกรรม ไม่สามารถควบคุมได้เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุม ทั้ง ๔ กิจกรรม คือ

๑. การขาดบุคลากรบางตำแหน่ง
 ๒. กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักงานปลัด อบต. เป็นกรรมการด้านการเงินการคลัง
 ๓. ความเข้าใจในภารกิจงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด
 ๔. หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด
- และพบความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ และบุคลากรทางการศึกษา

กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมทั้ง ๓ กิจกรรม ยังไม่สามารถควบคุมได้เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เห็นควรต้องมีการปรับปรุงแก้ไขในงวดต่อไป

กองช่าง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาความรู้ตนเองตลอดจนการสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบ
 ๒. กิจกรรมด้านการให้บริการเครื่องจักรกลมีการสร้างแรงจูงใจ ประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ร่วมกันป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมพร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อเครื่องจักรกลให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่และฐานะทางการคลัง
- ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงเห็นควรต้องมีการปรับปรุงแก้ไขในงวดต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายวิชัย ศรีเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การขาดแคลนบุคลากรบาง ตำแหน่ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามบทบาทหน้าที่ตามที่ กฎหมายกำหนด	การขาดแคลนบุคลากร บางตำแหน่ง	- การมอบหมายหน้าที่ การแบ่งงานกัน รับผิดชอบตามความ เหมาะสม - การปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ	- การตรวจสอบการ ครองตำแหน่ง เพื่อให้ เป็นไปตามแผน อัตรากำลังที่ อบต.บาง หิน กำหนดไว้ - การควบคุมการ ปฏิบัติงานในและนอก เวลาราชการ	- การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด ขาดความ สมบูรณ์ หรือความ ครบถ้วนของงาน	- การร้องขอให้คณะกรรมการ กลางสอบแข่งขันพนักงานส่วน ท้องถิ่น (กสท.) เป็นผู้ดำเนินการ สอบแข่งขันแทนในตำแหน่ง ที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) ของ อบต. บางหิน - ดำเนินการสรรหาพนักงานจ้าง สำหรับตำแหน่งที่ว่างในแผน อัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ของ อบต.บางหิน	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัด สำนักปลัด เป็นกรรมการด้าน การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและ การพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันกรณีการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเกิด ข้อบกพร่อง	การมอบหมายให้ บุคลากรในสังกัด ที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทาง รับผิดชอบ โอกาสพบ ข้อบกพร่องผิดพลาดสูง และบุคลากรจากส่วน อื่นก็ไม่มีความรู้ความ เข้าใจด้านการเงินการ คลังเพียงพอประกอบ กับทุกรายมีงานใน หน้าที่ต้องรับผิดชอบอยู่ แล้ว	- การประสานขอ คำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ ด้านการเงินการคลัง และผู้กำกับดูแลเพื่อใช้ ประกอบในการปฏิบัติ หน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย	- ชี้แจงให้เห็นถึงความ เสี่ยงในการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทางปฏิบัติ หน้าที่	- หากมอบหมายให้ บุคลากรในสังกัดอื่นที่ไม่ มีความรู้เฉพาะทาง รับผิดชอบโอกาสพบ ข้อบกพร่องผิดพลาดสูง - บุคลากรส่วนราชการ อื่นไม่มีความรู้เข้าใจด้าน การเงินการคลังเพียงพอ ประกอบกับทุกรายมี งานในหน้าที่ต้อง รับผิดชอบอยู่แล้ว	- แจ้งให้ผู้ได้รับมอบหมายศึกษา ทำความเข้าใจในงานที่ได้รับ มอบหมาย - ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ พร้อมให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ ส่วนราชการเป็นการเฉพาะราย - การจัดทำคู่มือการปฏิบัติ ราชการ - การส่งพนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่าเสมอ	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ความเข้าใจในภารกิจที่ รับผิดชอบของส่วนราชการใน สังกัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม หน้าที่ความรับผิดชอบและตรง กับความรู้ความสามารถใน ภารกิจงานนั้นๆได้เข้าใจตรงกัน สำหรับส่วนราชการในสังกัดเป็น ที่เจ้าของงบประมาณ	- ยังขาดการ ประสานงานที่ดีในการ รับรู้ รับทราบภารกิจ บางประเภทที่ต้องเข้าใจ ตรงกันสำหรับ หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ	- ประสานงานพร้อม สร้างความเข้าใจใน หน้าที่ที่สอดคล้องกับ ภารกิจที่มีการ ดำเนินการในพื้นที่	- ประชุมชี้แจง - ตรวจสอบการ ดำเนินงานจริงว่าเป็นไป ตามหน้าที่ตามความรู้ ความสามารถของแต่ละ ภารกิจที่ปฏิบัติหรือไม่	- ยังขาดการ ประสานงานที่ดีในการ รับรู้ รับทราบภารกิจ บางประเภทที่ต้องเข้าใจ ตรงกันสำหรับ หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ	- แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงข้อ ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่ความ รับผิดชอบและความรู้ ความสามารถเพื่อให้ทราบถึง ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณ โครงการ/กิจกรรมที่ต้อง ดำเนินการหลัก	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้ง เรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือ ดำเนินการในระยะเวลาที่ กระชั้นชิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติในกรณี ดังกล่าวมีการเตรียมการและมี การประสานงานเพื่อให้เกิด ข้อบกพร่องน้อยที่สุด	- การแจ้งเรื่องให้ ดำเนินการ และการ ประสานงานยังไม่มีดี เท่าที่ควร	- ประสานงานพร้อม สร้างความเข้าใจใน หน้าที่ที่สอดคล้องกับ ภารกิจที่มีการ ดำเนินการแต่ละเรื่อง	- ประชุมชี้แจง - จำเป็นต้องประสาน กับเจ้าของเรื่องถึง รายละเอียด ขั้นตอน ของการปฏิบัติเพื่อ หาทางแก้ไขร่วมกัน	- การแจ้งเรื่องให้ ดำเนินการ และการ ประสานงานยังไม่มีดี เท่าที่ควร	- แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงสาเหตุ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดความ รวดเร็ว รวมถึงการหาแนว ทางแก้ไขร่วมกัน	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การจัดทำารโอน และการ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำรายงานการ ขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด	- มีการตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นต้องใช้	- ประสานงานกับทุก ส่วนราชการในสังกัด โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒	- บันทึกจำนวนครั้งการ จัดทำ การโอนและ เปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	- มีการตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้จ่าย	- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นและถูกต้องตาม ระเบียบวิธีการงบประมาณ	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินสามารถ นำมาใช้ในการจัดเก็บรายได้	- ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรงมีเพียง พนักงานจ้างตามภารกิจ ในตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ จำนวน 1 ตำแหน่ง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน - การจัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน - ไม่มีบัญชีผู้สอบแข่งขัน ได้ในตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ - ไม่สามารถดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ แล้วเสร็จตามโครงการ ที่ตั้งได้	- ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ส่งพนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บ รายได้ - เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - ให้นักงานศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมาบรรจุในตำแหน่ง ที่ว่าง - ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษีฯ	กองคลัง อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดหาพัสดุเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ ราชการ	- การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้ - ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองคลัง - การจัดหาพัสดุตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- การสำรวจตามแบบ รายงานผลการจัดหา พัสดุ	- การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้ - ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	- มีคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร - รายงานผลการจัดหาพัสดุเป็น รายไตรมาส	กองคลัง อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- การลงลายมือชื่อใน เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ไม่มีการ รับรองสำเนา กรณีมี การถ่ายเอกสารแนบ ฎีกา - เจ้าหน้าที่ได้จัดทำ บัญชีระบบ e-laas แต่ ยังมีบางรายการที่ยังไม่ เข้าใจ	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองคลัง - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	- มีการตรวจเอกสาร ประกอบฎีกาให้ เรียบร้อยก่อนการ เบิกจ่าย	- การลงลายมือชื่อใน เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ไม่มีการ รับรองสำเนา กรณีมี การถ่ายเอกสารแนบ ฎีกา - การบันทึกบัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์มีบาง รายการเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน	- ให้อำเภอ/กอง ได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมทั้งรับรองความ ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	กองคลัง อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลและบำรุงรักษา และตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ด้วยระยะเวลาที่กระชั้นชิดทำให้เกิดความผิดพลาดได้	- การสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ให้กระทำด้วยความรอบคอบ ครบถ้วน และถูกต้อง	- การติดตามการสรรหาบุคลากร - การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ด้วยระยะเวลาที่กระชั้นชิดทำให้เกิดความผิดพลาดได้	- การติดตามการสรรหาบุคลากร - การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง - การส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรม - การสร้างเครือข่ายในการทำงาน - การขอความร่วมมือจาก อปท. หรือหน่วยงานรัฐอื่นๆ ที่มีบุคลากร	กองช่าง อบต.บางหิน

ลงชื่อ



(นายวิชัย ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การขาดบุคลากรบางตำแหน่ง

๑.๒ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต. ซึ่งไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านอย่างเพียงพอ เป็นกรรมการด้านการเงินการคลังการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างและคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด

๑.๔ หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๖ กิจกรรมด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

ดำเนินการปรับปรุงภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ลายมือชื่อ



เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(นางนายนยา มัชฌิม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน