

รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ.2544 ตามระเบียบฯ (ข้อ 6)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ
อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม

-สำเนาฉบับ-

ที่ มค ๗๖๖๐๑/๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัด
มหาสารคาม
๔๕๐๐๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามผลประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ เป็นหน่วยงานตามมาตรการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุม
ภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ ดังกล่าวพร้อม
แล้ว โดยมีรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายนิโรจน์ ไชยกองซา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

สำนักปลัด
อบต.บัวค้อ
โทร. ๐๔๓-๗๕๐๘๘๗

ร่าง/พิมพ์.....
ทาน.....

12 พ.ย. 2562



ที่ มค ๗๖๖๐๑/๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัด
มหาสารคาม
๔๕๐๐๐

พฤษภาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามผลประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ เป็นหน่วยงานตามมาตรการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุม
ภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒ ตามระเบียบฯ ดังกล่าวพร้อม
แล้ว โดยมีรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิโรจน์ ไชยกองชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

สำนักปลัด

อบต.บัวค้อ

โทร. ๐๔๓-๗๕๐๘๙๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานนโยบายและแผนฯ จำนวน ๑ กิจกรรม

- งานนโยบายและแผน แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณซึ่งทำให้การแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนไม่ครบทุกปัญหา

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี จำนวน ๑ กิจกรรม

- งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน จึงทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง ด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเพื่อให้การสำรวจการออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประเมินราคาถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย การขออนุญาตก่อสร้างอาคารที่ถูกต้อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่าบุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

กองสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมาเป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน

กองสารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก


จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ซึ่งประชาชนไม่ตระหนักไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้องและไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๖ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นายนิโรจน์ ไชยกองขา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑- สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความเชื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการทำงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสมโดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ได้ดำเนินการจัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ได้ประพฤติปฏิบัติตนตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการจัดโครงสร้างสายงานบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัดกองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรให้ทราบและถือปฏิบัติมาตรการควบคุม กำกับดูแล มีการติดตามประเมินในการปฏิบัติตามแผนและจัดทำสรุปผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมมีที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยนอกและปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยความสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมครอบคลุม,ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ลงในเว็บไซต์ของ อบต.บัวค้อ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนโดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงาน เป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p data-bbox="150 165 501 203"><u>๔- สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p data-bbox="189 219 804 360">หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p data-bbox="189 432 804 573">๔.๑ หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p data-bbox="189 689 804 887">๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p data-bbox="189 958 804 1099">๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p data-bbox="831 165 1525 315">องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีระบบสารสนเทศและมีการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p data-bbox="831 432 1525 629">๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p data-bbox="831 701 1525 898">๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ การรวบรวมกฎหมายระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p data-bbox="831 969 1525 1144">๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อสถานการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวคือ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวคือ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างรวดเร็ว</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวคือ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความพอเพียงเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขมีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ



(นายนิโรจน์ ไชยกองชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวต้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณ	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ	ประชาชนต้องการแก้ไขปัญหาเดือนมีจำนวนมาก		สำนักงานปลัด
๒. การเบิกจ่ายฎีกา	เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ		ให้หัวหน้ากองได้ตรวจสอบเอกสารความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายฎีกา	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต้องเบิกจ่ายเป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำมาจ่าย	ประชาชนสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการจ่ายเบี้ยยังชีพ	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ		แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรักษาความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเงินจากรธนาคาร	กองสวัสดิการสังคม
๖. ครูผู้ดูแลเด็กแม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มมากขึ้น	บุคลากรมีน้อย	แบ่งงานและหน้าที่ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ	รับสมัครบุคลากรเพิ่ม		กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายนิโรจน์ ไชยกองชา)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒