

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านผือ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเสพติด

- เรื่อง การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเสพติด ยังคงมีความเสี่ยงที่กลุ่มเป้าหมายหลีกเลี่ยงการบำบัดเนื่องจากความกังวลด้านความปลอดภัยและการถูกตีตราในสังคม

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานกู้ชีพ-กู้ภัย)

- เรื่อง การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีความเสี่ยงในเรื่องข้อจำกัดของเวลาในการเข้าถึงพื้นที่และระงับเหตุ หากเกิดภัยพิบัติรุนแรงพร้อมกันหลายจุด

๑.๓ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีความเสี่ยงที่ข้อมูลความต้องการในบางหมู่บ้าน/ชุมชนจะไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เนื่องจากขาดการมีส่วนร่วม

๑.๔ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- เรื่อง ด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ยังคงมีความเสี่ยงที่ปริมาณขยะมูลฝอยจะเพิ่มสูงขึ้นเกินกว่าแผนรองรับ หากประชาชนไม่คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง

๑.๕ งานปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- เรื่อง ปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ยังคงมีความเสี่ยงที่จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย โดยเฉพาะในกลุ่มเด็กและเยาวชน

๑.๖ การจัดเก็บรายได้

- เรื่อง การจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและรายได้อาจไม่ครบถ้วนตามฐานภาษีที่ควรจัดเก็บเนื่องจากข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีอาจไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี และเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๗ การเงินและบัญชี...

๑.๗ การเงินและบัญชี

- เรื่อง การเงินและบัญชี อาจเกิดข้อผิดพลาดจากการตีความหรือการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี

๑.๘ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- เรื่อง งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน อาจเกิดข้อผิด พลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารประกอบ และการบันทึกข้อมูลในระบบที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด

๑.๙ การควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง

- เรื่อง การควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง ความเสี่ยงจากการลักลอบก่อสร้างอาคารโดยหลบหลีกหรือไม่ได้รับอนุญาตตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และระเบียบที่กฎหมายมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ และ ข้อจำกัดด้านอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอต่อการควบคุมงานก่อสร้าง ควบคู่กับคำสั่งแบ่งงานที่ขาดความชัดเจนและไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน

๑.๑๐ งานด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน

- เรื่อง งานด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน บุคลากรครูผู้สอนไม่ตรงกับสาขาวิชาเอก ทำให้ครูผู้สอนขาดทักษะความชำนาญการในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่มีประสิทธิภาพเป็น ผลให้ผู้เรียนยังมีมาตรฐานการศึกษาบางสาขาวิชาต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ครูมีปัญหาภาระหนี้สินทำให้ขาดความกระตือรือร้นในการที่จะพัฒนาตนเอง ขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน งบประมาณในการสรรหาบุคลากรมีจำนวนจำกัด การจัดหาสื่อเทคโนโลยีมาใช้ในงานสารบรรณงานจัดระบบสารสนเทศมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนรู้

ด้านอาคารสถานที่สภาพอาคารที่มีสภาพทรุดโทรมเนื่องจากเป็นอาคารเรียนเก่าใช้งานมานาน ในฤดูฝนอาคารเรียนมีน้ำรั่วซึม ทำให้สภาพอาคารเรียนทรุดโทรม อุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปาบางอย่างชำรุดทำให้ประสิทธิภาพในการใช้อุปกรณ์ดังกล่าวลดลง ก่อให้เกิดความเสียหาย การรั่วไหลสิ้นเปลือง และอาจเกิดอันตรายแก่บุคลากรได้ และสภาพเครื่องเล่นสนามชำรุด อาจทำให้เกิดอันตรายต่อนักเรียนทำให้เด็กขาดทักษะในเรียนรู้ เนื่องจากงบประมาณในการซ่อมแซมอาคารเรียนไม่เพียงพอ

๑.๑๑ งานบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เรื่อง งานด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรขาดความกระตือรือร้นในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย การพัฒนาคุณภาพเด็กปฐมวัยยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ และบุคลากรยังขาดประสบการณ์ในจัดการเรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย

๑.๑๒ งานการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

- เรื่อง การจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้หรือดำเนินการไม่ชัดเจนตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๑.๑๓ งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- เรื่อง กิจกรรมสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล กลุ่มเปราะบางไม่สามารถติดต่อขอรับสวัสดิการ

๑.๑๔ กิจกรรมการบันทึก...

๑.๑๔ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ

- เรื่อง กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ คนพิการบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ
คนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ

- เรื่อง กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ กลุ่มอาชีพขาดความเข้มแข็งและขาดความรู้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ อีกทั้งกิจกรรมที่จัดขึ้นยังไม่ตอบโจทย์ความต้องการเนื่องจากขาดแคลนงบประมาณสนับสนุน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเสพติด

- เรื่อง การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเสพติด ปรับรูปแบบกิจกรรมบำบัดให้เข้าถึงง่ายและลดการตีตรา จัดเก็บข้อมูลผู้ให้เบาะแสเป็นความลับสูงสุด บูรณาการร่วมกับผู้นำชุมชนในการเดินหน้าเคาะประตูบ้านเชิงรุก

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานกู้ชีพ-กู้ภัย)

- เรื่อง การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งระบบกระจายข่าวและแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) พัฒนาระบบรับแจ้งเหตุและปักหมุดพิกัดผ่านระบบ E-Service หรือ Line Official

๒.๓ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น • เพิ่มกิจกรรมสร้างแรงจูงใจหรือมอบรางวัลให้ชุมชนที่เข้าร่วมประชาคมสูงสุด จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์แบบอินโฟกราฟิกอธิบายความสำคัญของแผนให้เข้าใจง่าย

๒.๔ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- เรื่อง ด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย การรณรงค์การจัดการขัดแยกขยะที่ต้นทางด้วยหลัก ๓Rs (Reduce, Reuse, Recycle) และการคัดแยกขยะ ๔ ประเภท (ขยะอินทรีย์, รีไซเคิล, ทั่วไป, อันตราย) ผ่านการสร้างจิตสำนึก รณรงค์ให้ลดใช้พลาสติก/โฟม, ใช้ภาชนะส่วนตัว, ทำปุ๋ยหมัก, และมีการจัดเก็บแยกที่เหมาะสม พร้อมออกกฎระเบียบท้องถิ่นเพื่อบังคับใช้และสร้างแรงจูงใจ

๒.๕ งานปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- เรื่อง ปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ด้วยการปรับรูปแบบกิจกรรมให้น่าสนใจและมีปฏิสัมพันธ์ (Interactive) มากขึ้น เช่น นิทรรศการมีชีวิต กิจกรรมจิตอาสา ขยายช่องทางการร่วมกิจกรรมผ่านระบบออนไลน์

๒.๖ การจัดเก็บรายได้

- เรื่อง การจัดเก็บรายได้ แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพรายได้ภาษีทำได้โดยการเร่งปรับปรุงแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ควบคู่กับการเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์เชิงรุก และติดตามผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้ชำระตรงตามกำหนดเวลา

๒.๗ การเงินและบัญชี

- เรื่อง การเงินและบัญชี ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง พร้อมให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ได้รับมอบหมายสอบทานความถูกต้อง

๒.๘ งานพัสดุ...

๒.๘ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- เรื่อง งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน แนวทางการลดข้อผิดพลาดในงานพัสดุทำได้โดยการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบ e-GP และ New e-LAAS ควบคู่กับการกำหนดให้มีระบบตรวจทานเอกสารและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

๒.๙ การควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง

- เรื่อง การควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง แนวทางการยกระดับงานควบคุมอาคารทำได้โดยการสรรหาและปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานของนายช่างโยธาให้ชัดเจน พร้อมทั้งติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกำชับให้นายตรวจและนายช่างลงพื้นที่ตรวจสอบการก่อสร้างภายในตำบลอย่างเคร่งครัดให้เป็นไปตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

๒.๑๐ งานด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน

- เรื่อง งานด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน การจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมในสาขาที่เป็นปัญหา เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและพัฒนาความก้าวหน้าให้แก่โรงเรียนและชุมชนในการเพิ่มผลสัมฤทธิ์ทางการศึกษาให้สูงขึ้นตามมาตรฐานการศึกษาของโรงเรียน เสนอขอรับงบประมาณเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด และระดมทรัพยากรจัดหางบประมาณโดยประสานงานกับคณะกรรมการสถานศึกษาดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และด้านอาคารสถานที่ มีระบบตรวจสอบความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องมีการกำกับ ควบคุมการใช้สาธารณูปโภคที่เคร่งครัด เสนอขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบ เครื่องเล่นสนามเด็กเล็กเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด

๒.๑๑ งานบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เรื่อง งานด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา (SAR) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเป็นประจำทุกปีการศึกษา และด้านอาคารสถานที่ ขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน จากหน่วยงานต้นสังกัด

๒.๑๒ งานการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

- เรื่อง การจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น การศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินการตามระเบียบ

๒.๑๓. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- เรื่อง การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ การยกระดับคุณภาพชีวิตกลุ่มเปราะบางทำได้โดยการจัดตั้งหน่วยเคลื่อนที่เร็วลงพื้นที่เชิงรุกเพื่อค้นหาและรับทราบปัญหาของผู้ที่ไม่สามารถเดินทางมาติดต่อราชการได้ ควบคู่กับการให้คำปรึกษา แนะนำสิทธิ สวัสดิการ และแนวทางการสร้างรายได้เพื่อการพึ่งพาตนเอง

๒.๑๔ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ

- เรื่อง กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน การดูแลกลุ่มเปราะบางทำได้โดยการจัดตั้งหน่วยเคลื่อนที่เร็วลงพื้นที่เชิงรุกเพื่อค้นหาและรับทราบปัญหาของผู้ที่ไม่สามารถเดินทางมาติดต่อราชการได้ด้วยตนเอง ควบคู่กับการให้คำปรึกษาและสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิและสวัสดิการที่พึงได้รับ

๒.๑๕ กิจกรรม...

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ

- เรื่อง กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ การส่งเสริมการเรียนรู้อาชีพเชิงรุกทำได้โดยการเชิญวิทยากรหรือปราชญ์ชาวบ้านผู้เชี่ยวชาญมาร่ายทอดความรู้ ควบคู่กับการจัดกิจกรรมให้ผู้เข้าร่วมได้ทดลองทำจริง เพื่อให้เกิดทักษะและความเข้าใจในอาชีพนั้น ๆ อย่างลึกซึ้ง

ลงชื่อ

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การปฏิบัติงานตามภารกิจประจำและคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ๒. โครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา ๓.ความเพียงพอของอัตรากำลังและความเชี่ยวชาญของบุคลากร ๔. ความปลอดภัยของสภาพแวดล้อมทางกายภาพในสถานศึกษา	- ด้านโครงสร้างและนโยบาย: อบต.บ้านค้อ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนราชการอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการวางระบบควบคุมภายใน การส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม และมีนโยบายเชิงป้องกันด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการรองรับกิจกรรมสำคัญล่วงหน้าทุกปี - จุดอ่อนด้านบุคลากรและทักษะ: เจ้าหน้าที่กองคลังบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศส่วนท้องถิ่นเวอร์ชันใหม่ (ระบบ New e-LAAS และระบบ e-GP) ขณะที่กองช่างมี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภารกิจ โดยขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา ส่งผลให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง ส่วนกองการศึกษาฯ พบปัญหา บุคลากรครูผู้สอนไม่ตรงกับสาขาวิชาเอก ทำให้ขาดทักษะความชำนาญเฉพาะทางในการจัดการเรียนการสอน - จุดอ่อนด้านกายภาพ: ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและสถานศึกษาในสังกัดมีสภาพอาคารเรียนเก่าชำรุดทรุดโทรม มีปัญหาน้ำรั่วซึมในฤดูฝน ระบบไฟฟ้า ประปา และเครื่องเล่นสนามชำรุด ซึ่งเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุหรืออันตรายต่อเด็ก

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การระบุปัจจัยเสี่ยงจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงภายนอกและข้อจำกัดทางกฎหมาย ๓. การประเมินความเสี่ยงด้านพฤติกรรมและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน ๔.การระบุความเสี่ยงด้านข้อจำกัดของทรัพยากร	- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและฐานข้อมูล: การเปลี่ยนแปลงระบบ New e-LAAS และ e-GP อาจส่งผลต่อความถูกต้อง ความรวดเร็ว และความต่อเนื่องในการดำเนินงานการเงิน บัญชี พัสดุ และทรัพย์สิน อีกทั้งสถานศึกษายังขาดแคลนงบประมาณจัดหาสื่อเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ ทำให้ระบบฐานข้อมูลยังไม่เชื่อมโยงกัน - ความเสี่ยงภายนอกที่ควบคุมไม่ได้: ระเบียบ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร มีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ทำให้เกิดการลักลอบก่อสร้างอาคารก่อนได้รับอนุญาตหรือไม่เป็นไปตามแบบแปลน และมีความเสี่ยงภายนอกระดับสูงจากภัยธรรมชาติ (วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย) ซึ่งเกิดขึ้นกะทันหันและไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ ทำให้การเข้าช่วยเหลือบรรเทาภัยของเจ้าหน้าที่อาจไม่ทันเวลา - ความเสี่ยงด้านความร่วมมือและพฤติกรรมของประชาชน: ประชาชนบางส่วนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประชาชนบางกลุ่มยังขาดความร่วมมือและไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการเข้าร่วมเวทีประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือการร่วมกิจกรรมงานรัฐพิธีต่างๆ ผู้มีพฤติกรรมเกี่ยวข้องกับยาเสพติดมีทัศนคติปฏิเสธ ไม่ยอมรับความช่วยเหลือและหลีกเลี่ยงการเข้าสู่กระบวนการบำบัดฟื้นฟู รวมถึงกรณีกลุ่มเปราะบาง/คนพิการบางรายที่ย้ายออกนอกพื้นที่โดยไม่แจ้ง หรือละเลยไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรประจำตัวคนพิการทำให้ตกหล่นจากสวัสดิการ - ความเสี่ยงด้านทรัพยากรชุมชนและวิชาการ: กลุ่มอาชีพในชุมชนยังไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณสนับสนุนและความรู้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และมาตรฐานการศึกษาบางสาขาวิชาของผู้เรียนยังต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานอันเนื่องมาจากปัญหาครูไม่ตรงเอก

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มาตรการควบคุม พัฒนา และสรรหาบุคลากร ๒. มาตรการปฏิบัติงานเชิงรุกภาคสนามและการบริการสาธารณะ ๓.ข้อจำกัดและช่องโว่างของกิจกรรมการควบคุมในปัจจุบัน	- มาตรการจัดการภายในองค์กร: มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่กองคลังศึกษาคู่มือและเข้ารับการอบรมระบบ New e-LAAS และ e-GP กำชับให้นายช่าง/นายตรวจลงพื้นที่ตรวจสอบการปลูกสร้างอาคารภายในตำบลอย่างเคร่งครัดตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนกรณีเจ้าหน้าที่หลักไม่อยู่และอยู่ระหว่างดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา - มาตรการเชิงรุกและการบริการภาคประชาชน: จัดบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่และปรับปรุงแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน จัดตั้ง หน่วยเคลื่อนที่เร็ว (Mobile Unit) ลงพื้นที่เชิงรุก ค้นหากลุ่มเปราะบางและคนพิการที่ไม่สามารถเดินทางมาติดต่อราชการได้ด้วยตนเองเพื่อแนะนำสิทธิประโยชน์ มีการจัดเตรียมแผนงานป้องกันภัยธรรมชาติล่วงหน้า จัดหาอุปกรณ์กู้ภัยให้เพียงพอและจัดฝึกอบรมทบทวนความรู้และยุทธวิธีให้แก่สมาชิก อปพร. อย่างต่อเนื่อง มีการจัดเวทีประชาคมเชิงรุกระดับหมู่บ้านและตำบลทุกปีเพื่อดึงดูดการมีส่วนร่วมในแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการขยะมูลฝอยและรณรงค์คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง และปรับปรุงกระบวนการจัดงานรัฐพิธี/ประเพณีให้น่าสนใจเพื่อดึงดูดผู้เข้าร่วม - ข้อจำกัดของกิจกรรมการควบคุม: กองการศึกษาฯ ยังขาดกิจกรรมการควบคุมเชิงรุกในการพัฒนาครูที่สอนไม่ตรงสายเอก และไม่มีมาตรการซ่อมบำรุงรักษาอาคารเรียน/เครื่องเล่นสนามเชิงป้องกันได้อย่างทันท่วงทีเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้กระบวนการลดความเสี่ยงด้านอุบัติเหตุยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ประสิทธิภาพของระบบการสื่อสารภายในองค์กร ๒. ช่องทางการสื่อสารเชิงรุกภายนอกองค์กรและภาคประชาชน ๓. ข้อจำกัดด้านระบบฐานข้อมูลดิจิทัล	- การสื่อสารภายในองค์กร: มีการแจ้งเวียนหนังสือราชการ หนังสือสั่งการ และข้อระเบียบกฎหมายผ่านระบบสารบรรณให้เจ้าหน้าที่และผู้บริหารรับทราบร่วมกันอย่างบูรณาการ และนำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้สืบค้นข้อมูลข้อระเบียบเพื่อความถูกต้องแม่นยำในการทำงาน - การสื่อสารภายนอกองค์กร (ภาคประชาชน): มีการใช้ช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายและเข้าถึงง่าย ทั้งช่องทางที่เป็นทางการอย่าง เว็บไซต์ อบต. และช่องทางสังคมออนไลน์อย่าง Facebook ในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร รณรงค์ต้านภัยยาเสพติด และเชิญชวนประชาชนร่วมกิจกรรม พร้อมทั้งเปิดระบบ E-Service อบต.บ้านค้อ เพื่ออำนวยความสะดวกในการรับคำร้องและแจ้งเหตุบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างรวดเร็วตลอด ๒๔ ชั่วโมง โดยมีระบบโทรศัพท์และโทรสารเป็นเครื่องมือสื่อสารหลักที่มีความเสถียรในภาวะฉุกเฉิน - ข้อจำกัดการสื่อสาร: ระบบสารสนเทศของสถานศึกษายังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ข้อมูลบางส่วนยังจัดเก็บในรูปแบบเอกสารทำให้ระบบฐานข้อมูลดิจิทัลยังไม่เชื่อมโยงกัน ส่งผลให้การเข้าถึงข้อมูลเพื่อนำมาใช้วางแผนแก้ไขทำได้ล่าช้า รวมถึงการสื่อสารข้อมูลความชำรุดของอาคารไปยังหน่วยงานภายนอกเพื่อขอรับสนับสนุนงบประมาณยังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงทีเนื่องจากข้อจำกัดเชิงโครงสร้างงบประมาณภายนอก

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. การใช้แบบสอบทานการปฏิบัติงาน: เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองในแต่ละส่วนราชการ จะใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือหลักในการกำกับดูแลและเช็กตารางการทำงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อควบคุมให้การดำเนินงานในกองเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๒. การตรวจสอบความถูกต้องของการทำงานตามสายงานอย่างเป็นระบบ เช่น กองคลังมีการตรวจสอบข้อบกพร่องในการใช้งานระบบ New e-LAAS และ e-GP ขณะที่กองช่างตรวจสอบว่าการก่อสร้างอาคารภายในตำบลเป็นไปตามแบบแปลนและระเบียบ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร หรือไม่ และกองการศึกษาฯ มีการประเมินผลการเรียนการสอนของครูเป็นประจำทุกภาคเรียน ๓. การสำรวจสภาพสินทรัพย์ประจำปี: มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุและครุภัณฑ์ประจำปี เพื่อลงพื้นที่สำรวจสภาพสินทรัพย์และวัสดุอุปกรณ์ขององค์กร รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนในสังกัด ทำให้ทราบว่ามีทรัพย์สินใดชำรุดเสียหายบ้าง ๔. การรายงานตามข้อบังคับกฎหมาย: มีกลไกการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อสรุปปัญหา อุปสรรค และผลสัมฤทธิ์ แล้วนำเสนอต่อผู้บริหารและสภาท้องถิ่นให้รับทราบตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้	๑. การกำกับดูแลภายใน: มีการใช้ แบบสอบทานการปฏิบัติงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามตรวจสอบข้อบกพร่องโดยเจ้าหน้าที่ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองอย่างต่อเนื่อง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุและครุภัณฑ์ประจำปี เพื่อสำรวจสภาพสินทรัพย์องค์กรและสถานศึกษา และจัดทำรายงานติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเสนอต่อสภาท้องถิ่นตามกำหนดเวลา ๒. การประเมินผลเชิงคุณภาพ: ติดตามความสำเร็จเชิงนโยบายโดยสังเกตการณ์พฤติกรรมการเข้ามามีส่วนร่วมของประชาชนและเยาวชนในการจัดกิจกรรมแต่ละครั้ง และนำ แบบสอบถามความคิดเห็นและความพึงพอใจของประชาชนผู้เข้ามารับบริการ มาใช้ประเมินผลสะท้อนกลับเชิงคุณภาพเพื่อนำข้อมูลมาใช้ปรับปรุงแผนงานและการให้บริการ ๓. ข้อจำกัดการติดตามผล: การนำผลการติดตามและข้อเสนอแนะไปปฏิบัติเพื่อแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องจริง (โดยเฉพาะปัญหาการซ่อมบำรุงอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างที่ชำรุดให้ปลอดภัย การพัฒนาฐานข้อมูลดิจิทัล และการแก้ปัญหาครูไม่ตรงเอก) ยังขาดความต่อเนื่องและยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอเนื่องจากติดขัดข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามพฤติกรรมและการมีส่วนร่วม: หน่วยงานใช้การจัดเก็บสถิติและสังเกตพฤติกรรมของภาคประชาชนในการเข้ามาร่วมกิจกรรมแต่ละครั้งเป็นตัวชี้วัดความสำเร็จ เช่น จำนวนประชาชนที่เข้าร่วมเวทีประชาคม จำนวนผู้เข้าร่วมงานรัฐพิธี/งานประเพณีเพื่อเทิดทูลสถาบันฯ หรือความตื่นตัวของเยาวชนและคนในชุมชนที่เข้าร่วมโครงการต้านภัยยาเสพติดและกิจกรรมรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอย ๖. สอบถามความคิดเห็นและความพึงพอใจของประชาชน" ที่มาใช้บริการหรือเข้าร่วมโครงการต่างๆ นำข้อมูล ข้อเสนอแนะ ปัญหา และอุปสรรคจากมุมมองของชาวบ้านมาจัดเก็บเป็นฐานข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจและนำไปปรับปรุงแนวทางการบริการสาธารณะในครั้งต่อไปให้ตรงใจชุมชนมากที่สุด ๗. ติดขัดข้อจำกัดด้านงบประมาณ (อุปสรรคหลัก): แม้ระบบการกำกับดูแลและการแต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจทรัพย์สินจะทำงานได้อย่างดีและรายงานปัญหาชัดเจน เช่น ตรวจพบว่าอาคารเรียนชำรุด น้ำรั่วซึมในฤดูฝน ระบบไฟฟ้า/ประปา และเครื่องเล่นสนามของเด็กเสียหาย หรือจัดเก็บรายได้ไม่เข้าเป้าเพราะขาดงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี แต่หน่วยงานก็ไม่สามารถซ่อมแซมบำรุงรักษาเชิงป้องกันหรือแก้ไขได้ทันท่วงที เนื่องจากงบประมาณภายในของ อบต. และงบประมาณสนับสนุนจากภายนอกมีจำกัด ๘. ปัญหาเชิงโครงสร้างอัตรากำลังและทักษะ: ผลการติดตามระบุชัดเจนถึงจุดอ่อนเรื่องกำลังคน (เช่น กองช่างขาดนายช่างโยธา กองการศึกษาฯ มีครูไม่ตรงเอก กองคลังขาดคนทำแผนที่ภาษี) แต่การแก้ไขทำได้ช้าเพราะกระบวนการสรรหา โอนย้าย หรือบรรจุบุคลากรใหม่มีขั้นตอนตามระเบียบและข้อจำกัดเชิงบริหารภายใน	

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๙. การขาดแคลนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ: ข้อจำกัดด้านงบประมาณส่งผลให้ไม่สามารถจัดหาซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์ หรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาเชื่อมโยงข้อมูลให้เป็นระบบฐานข้อมูลดิจิทัลได้ (เช่น ในสถานศึกษาที่ยังต้องคีย์เอกสาร) ทำให้การนำข้อมูลความเสียหายหรือจุดอ่อนที่พบมาวิเคราะห์ วางแผน และติดตามแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ทำได้ล่าช้าและขาดความเชื่อมโยงระหว่างกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านบุคลากร ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **วัตถุประสงค์** เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ประสานงานกับผู้นำชุมชน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนและผู้ปกครองขาดความร่วมมือ และกลุ่มผู้เสพปฏิเสธการเข้าสู่กระบวนการบำบัดรักษา/โครงการปรับเปลี่ยนพฤติกรรม	• มีคำสั่งมอบหมายงาน • มีการประชุมคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง • จัดโครงการรณรงค์ประจำทุกปี	การควบคุมภายในมีอยู่บ้าง แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงภายนอกด้านทัศนคติของกลุ่มเป้าหมายได้ทั้งหมด	ยังคงมีความเสี่ยงที่กลุ่มเป้าหมายหลีกเลี่ยงการบำบัดเนื่องจากความกังวลด้านความปลอดภัยและการถูกตีตราในสังคม	• ปรับรูปแบบกิจกรรมบำบัดให้เข้าถึงง่ายและลดการตีตรา • จัดเก็บข้อมูลผู้ให้เบาะแสเป็นความลับสูงสุด • บูรณาการร่วมกับผู้นำชุมชนในการเดินหน้าเคาะประตูบ้านเชิงรุก	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๒)กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัยปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ๒.เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับกับภัยธรรมชาติและภัยต่างๆอย่างรวดเร็ว ๓.เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันที	ภัยธรรมชาติ (วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย) ไม่สามารถควบคุมหรือคาดการณ์ได้ ทำให้ช่วยเหลือไม่ทันเวลา	• จัดทำแผนล่วงหน้า • จัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ • ฝึกอบรมทบทวน อปพร. • ประสารงานทางโทรศัพท์/โทรสาร • ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ เว็บไซต์ www.bankholocal.go.th และ facebook อบต.บ้านค้อ	การควบคุมภายในมีความพร้อมสูง แต่ยังมีข้อจำกัดจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้	ยังคงมีความเสี่ยงในเรื่องข้อจำกัดของเวลาในการเข้าถึงพื้นที่และระงับเหตุ หากเกิดภัยพิบัติรุนแรงพร้อมกันหลายจุด	• จัดตั้งระบบกระจายข่าวและแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) • พัฒนาระบบรับแจ้งเหตุและปักหมุดพิกัดผ่านระบบ E-Service หรือ Line Official	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๓)กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของโครงการต่างๆที่จะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับงบประมาณ ๒.เพื่อใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์	ประชาชนบางกลุ่มขาดความร่วมมือและไม่เข้าใจบทบาทของตนเองทำให้พัฒนาไม่ตรงกับปัญหาที่แท้จริง	• มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน • จัดทำแผนตามขั้นตอนระเบียบฯ • จัดออกประชุมประชาคมทุกปี	การควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่ละเลยการเข้าร่วมกิจกรรมจัดทำแผน	ยังคงมีความเสี่ยงที่ข้อมูลความต้องการในบางหมู่บ้าน/ชุมชนจะไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เนื่องจากขาดการมีส่วนร่วม	• เพิ่มกิจกรรมสร้างแรงจูงใจหรือมอบรางวัลให้ชุมชนที่เข้าร่วมประชาคมสูงสุด • จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์แบบอินโฟกราฟิกอธิบายความสำคัญของแผนให้เข้าใจง่าย	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๔)กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การบริหารจัดการขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่อบต.บ้านค้อเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	การควบคุมการบริหารจัดการขยะให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการขยะมูลฝอย	• จัดทำแผนปฏิบัติการขยะมูลฝอยทุกปี • โครงการรณรงค์คัดแยกขยะทุกปี • จัดทำสถิติปริมาณขยะทุกเดือน	มีกิจกรรมการควบคุมที่ชัดเจน แต่การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนต้องใช้เวลาต่อเนื่อง	ยังคงมีความเสี่ยงที่ปริมาณขยะมูลฝอยจะเพิ่มสูงขึ้นเกินกว่าแผนรองรับ หากประชาชนไม่คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง	การรณรงค์การจัดการขัดแยกขยะที่ต้นทางด้วยหลัก ๓Rs (Reduce, Reuse, Recycle) และการคัดแยกขยะ ๔ ประเภท (ขยะอินทรีย์, รีไซเคิล, ทั่วไป, อันตราย) ผ่านการสร้างจิตสำนึก รณรงค์ให้ลดใช้พลาสติก/โฟม , ใช้ภาชนะส่วนตัว, ทำปุ๋ยหมัก, และมีการจัดเก็บแยกที่เหมาะสม พร้อมออกกฎระเบียบท้องถิ่นเพื่อบังคับใช้และสร้างแรงจูงใจ	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหมดเสร็จ
(๕)กิจกรรม ปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ **วัตถุประสงค์** เพื่ออบรมฟื้นฟูกิจกรรมท้องถิ่นและอบรมให้ความรู้การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวกับสถาบันฯ ในวันสำคัญแห่งชาติต่าง ๆ	• จัดงานประเพณีและรัฐพิธี • สนับสนุนงบประมาณจัดงาน • ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อออนไลน์ได้แก่เว็บไซต์ www.bakholocal.go.th และ facebook อบต.บ้านค้อ • ประเมินผลด้วยแบบสอบถาม	กิจกรรมดำเนินงานตามระเบียบ แต่รูปแบบการจัดงานแบบเดิมอาจยังไม่ดึงดูดใจกลุ่มคนรุ่นใหม่	ยังคงมีความเสี่ยงที่จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย โดยเฉพาะในกลุ่มเด็กและเยาวชน	• ปรับรูปแบบกิจกรรมให้น่าสนใจและมีปฏิสัมพันธ์ (Interactive) มากขึ้น เช่น นิทรรศการมีชีวิต กิจกรรมจิตอาสา • ขยายช่องทางการร่วมกิจกรรมผ่านระบบออนไลน์	สำนักปลัด/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานหรือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาด	มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงิน และตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการ	การควบคุมภายในยังจำเป็นต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญกับการตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	อาจเกิดข้อผิดพลาดจากการตีความหรือการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง พร้อมให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ได้รับมอบหมายสอบทานความถูกต้อง	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บภาษีและรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประกอบกับไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแผนที่ภาษีโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่สำรวจไม่เพียงพอ อาจส่งผลให้การจัดเก็บภาษีและรายได้ไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับหน้าที่และกำหนดเวลาการชำระภาษี ๒. จัดบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน ๓. ดำเนินการจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมภายในยังมีความจำเป็นต้องปรับปรุงเนื่องจากประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี และมีข้อจำกัดด้านบุคลากรในการจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี จึงต้องดำเนินมาตรการควบคุมและติดตามผลอย่างต่อเนื่อง	การจัดเก็บภาษีและรายได้อาจไม่ครบถ้วนตามฐานภาษีที่ควรจัดเก็บเนื่องจากข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีอาจไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี และเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีและกำหนดเวลาชำระภาษี ๒. เร่งรัดการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. ตรวจสอบและติดตามผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้ชำระภาษีภายในกำหนดเวลา	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส คุ้มค่า และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-GP และระบบ New e-LAAS ไม่เพียงพอ อาจส่งผลให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเกิดข้อผิดพลาดหรือ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาคู่มือและแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒. ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในยังมีความจำเป็นต้องปรับปรุง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ e-GP และ New e-LAAS ไม่เพียงพอ จึงต้องส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถ	อาจเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารประกอบและการบันทึกข้อมูลในระบบที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานระบบ e-GP และ New e-LAAS ๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบทานเอกสารและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างก่อนดำเนินการในขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานการควบคุมอาคารเป็นไปตามระเบียบและพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร	๑.พรบ.ควบคุมอาคารตลอดจนระเบียบเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารได้ปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ๒.มีการดำเนินการก่อสร้างก่อสร้างก่อนได้รับอนุญาต ๓.มีการก่อสร้างอาคารไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ขออนุญาติ ๔.การก่อสร้างอาคารโดยไม่ได้ยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ๕.การหลบหลีกการก่อสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาติ	๑.คำสั่ง อบต.บ้านค้อ การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบของกองช่าง ๒.คำสั่งเรื่องแต่งตั้งนายตรวจ/นายช่าง ตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	๑.ยึดถือระเบียบการปฏิบัติตามพรบ.ควบคุมอาคาร ๒.ติดตามผลการปฏิบัติงานการควบคุมอาคาร ๓.ตรวจสอบการก่อสร้างอาคารเป็นไปตามแบบแปลนที่ขออนุญาตหรือไม่ ๔.การก่อสร้างอาคารได้ยื่นขออนุญาตตาม พรบ.ควบคุมอาคาร	๑.พรบ.ควบคุมอาคารตลอดจนระเบียบเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารได้ปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ ๒.มีการดำเนินการก่อสร้างก่อนได้รับอนุญาต ๓.การหลบหลีกการก่อสร้างโดยไม่ได้รับอนุญาต ๔.การก่อสร้างอาคารโดยไม่ได้ยื่นขออนุญาต พรบ.ควบคุมอาคาร	๑.ติดตามการปรับปรุง พรบ.ควบคุมอาคารตลอดจนระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคาร ๒.การติดตามตรวจสอบการปลูกสร้างอาคารภายในตำบลให้เป็นไปตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ๓.กำชับนายตรวจ นายช่างติดตาม ตรวจสภาพก่อสร้างอาคารภายในตำบลโดยเคร่งครัด	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเป็นไปตามระเบียบฯ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ		- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- คำสั่งแบ่งงานยังขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านช่างยังมีไม่เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง - คำสั่งแบ่งงานขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยมอบหมายงานให้กับผู้อื่นกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธามาปฏิบัติหน้าที่	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้บริการสนับสนุนส่งเสริมประสานงานและอำนวยการให้การปฏิบัติงานของสถานศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและผลงานของโรงเรียนต่อสาธารณชน ๒. เพื่อให้การจัดการศึกษาภาคบังคับมีคุณภาพได้มาตรฐานการศึกษาชาติและผู้เรียนมีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตอบสนองความต้องการของชุมชน โดยยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ	๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - บุคลากรครูผู้สอนไม่ตรงกับสาขาวิชาเอก ทำให้ครูผู้สอนขาดทักษะความชำนาญการในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่มีประสิทธิภาพเป็น ผลให้ผู้เรียนยังมีมาตรฐานการศึกษาบางสาขาวิชาต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน	๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมในสาขาที่เป็นปัญหา เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและพัฒนาความก้าวหน้าให้แก่โรงเรียนและชุมชนในการเพิ่มผลสัมฤทธิ์ทางการศึกษาให้สูงขึ้นตามมาตรฐานการศึกษาของโรงเรียน	๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน มีการควบคุมเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - บุคลากรครูผู้สอนไม่ตรงกับสาขาวิชาเอก ทำให้ครูผู้สอนขาดทักษะความชำนาญการในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่มีประสิทธิภาพเป็น ผลให้ผู้เรียนยังมีมาตรฐานการศึกษาบางสาขาวิชาต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน	๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมในสาขาที่เป็นปัญหา เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและพัฒนาความก้าวหน้าให้แก่โรงเรียนและชุมชนในการเพิ่มผลสัมฤทธิ์ทางการศึกษาให้สูงขึ้นตามมาตรฐานการศึกษาของโรงเรียน	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดกระบวนการเรียนการสอนของครูโดยยึดนักเรียนเป็นสำคัญ ๔. เพื่อส่งเสริมให้ครูมีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างเต็มศักยภาพ มีมาตรฐาน มั่นคง มีความก้าวหน้าในวิชาชีพ ๕. เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและสอดคล้องกับความต้องการของโรงเรียน ๖. เพื่อให้การใช้ค่าสาธารณูปโภคของโรงเรียนลดลง	- งบประมาณในการสรรหาบุคลากรมีจำนวนจำกัด - งบประมาณในการจัดหาสื่อเทคโนโลยีมาใช้ในงานสารบรรณงาน จัดระบบสารสนเทศมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนรู้ <u>ด้านอาคารสถานที่</u> - สภาพอาคารที่มีสภาพทรุดโทรมเนื่องจากเป็นอาคารเรียนเก่าใช้งานมานาน ในฤดู	- เสนอขอรับงบประมาณเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด และระดมทรัพยากรจัดหางบประมาณโดยประสานงานกับคณะกรรมการสถานศึกษา - ดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา (SAR) ให้		- บุคลากรครูมีปัญหาภาระหนี้สินทำให้ขาดความกระตือรือร้นในการที่จะพัฒนาตนเอง - บุคลากรขาดความประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน - งบประมาณในการสรรหาบุคลากรมีจำนวนจำกัด - งบประมาณในการจัดหาสื่อเทคโนโลยีมาใช้ในงานสารบรรณงาน จัดระบบสารสนเทศมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนรู้	- เสนอขอรับงบประมาณเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด และระดมทรัพยากรจัดหางบประมาณโดยประสานงานกับคณะกรรมการสถานศึกษา - ดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา (SAR) ให้เป็นไปตามมาตรฐาน	

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้บริการสนับสนุนส่งเสริมประสานงานและอำนวยการให้การปฏิบัติงานของสถานศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและผลงานของโรงเรียนต่อสาธารณชน ๒. เพื่อให้การจัดการศึกษาภาคบังคับมีคุณภาพได้มาตรฐานการศึกษาชาติและผู้เรียนมีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตอบสนองความต้องการของชุมชน โดยยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ	ฝนอาคารเรียนมีน้ำรั่วซึม ทำให้สภาพอาคารเรียนทรุดโทรม อุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปาบางอย่างชำรุด ทำให้ประสิทธิภาพในการใช้อุปกรณ์ดังกล่าวลดลง ก่อให้เกิดความเสียหาย การรั่วไหลสิ้นเปลือง และอาจเกิดอันตรายแก่บุคลากรได้ - สภาพเครื่องเล่นสนามชำรุด อาจทำให้เกิดอันตรายต่อนักเรียนทำให้เด็กขาดทักษะในเรียนรู้	เป็นไปตามมาตรฐานสถานศึกษาเป็นประจำทุกปีการศึกษา <u>ด้านอาคารสถานที่</u> - มีระบบตรวจสอบความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องมีการกำกับควบคุมการใช้สาธารณูปโภคที่เคร่งครัด - เสนอขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบ เครื่องเล่นสนามเด็กเล็กเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด	**๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียน** มีการควบคุมเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	<u>ด้านอาคารสถานที่</u> - สภาพอาคารที่มีสภาพทรุดโทรม เนื่องจากเป็นอาคารเรียนเก่าใช้งานมานาน ในฤดูฝนอาคารเรียนมีน้ำรั่วซึม ทำให้สภาพอาคารเรียนทรุดโทรม อุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปาบางอย่างชำรุด ทำให้ประสิทธิภาพในการใช้อุปกรณ์ดังกล่าวลดลง ก่อให้เกิดความเสียหาย การรั่วไหลสิ้นเปลือง และอาจเกิดอันตรายแก่บุคลากรได้	สถานศึกษาเป็นประจำทุกปีการศึกษา <u>ด้านอาคารสถานที่</u> - มีระบบตรวจสอบความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องมีการกำกับ ควบคุมการใช้สาธารณูปโภคที่เคร่งครัด - เสนอขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร	

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- งบประมาณในการซ่อมแซมอาคารเรียนไม่เพียงพอ			- สภาพเครื่องเล่นสนามชำรุด อาจทำให้เกิดอันตรายต่อนักเรียนทำให้เด็กขาดทักษะในเรียนรู้ - งบประมาณในการซ่อมแซมอาคารเรียนไม่เพียงพอ	เรียน อาคารประกอบเครื่องเล่นสนามเด็กเล็กเพิ่มเติมจากหน่วยงานต้นสังกัด	

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - บุคลากรขาดความกระตือรือร้นในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย - การพัฒนาคุณภาพเด็กปฐมวัยยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถาน	**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - ดำเนินการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา (SAR) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเป็นประจำทุกปีการศึกษา	**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีการควบคุมเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - บุคลากรขาดความกระตือรือร้นในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย - การพัฒนาคุณภาพเด็กปฐมวัยยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> - ดำเนินการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา (SAR) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเป็นประจำทุกปีการศึกษา <u>ด้านอาคารสถานที่</u> - ขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนจากหน่วยงานต้นสังกัด	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ - บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในจัดการเรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย <u>ด้านอาคารสถานที่</u> - อาคารเรียนชำรุดบางส่วนอาจเกิดอันตรายแก่เด็กได้	<u>ด้านอาคารสถานที่</u> - ขอรับงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน เครื่องเล่นสนามเด็กเล่นจากหน่วยงานต้นสังกัด		- บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในจัดการเรียนรู้ให้กับเด็กปฐมวัย		

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น ประหยัด	**๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น** - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้หรือดำเนินการไม่ชัดเจนตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	**๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น** - ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินการตามระเบียบ	**๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น** มีการควบคุมเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	**๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น** - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้หรือดำเนินการไม่ชัดเจนตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	**๓. กิจกรรมการจัดกิจกรรมส่งเสริมการกีฬานันทนาการและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น** - ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินการตามระเบียบ	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม/๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล **วัตถุประงสงค์** เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ	ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับสวัสดิการ สิทธิประโยชน์ที่จะได้รับ	ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง	บันทึกข้อมูลจำนวนประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลติดต่อขอรับสวัสดิการ	กลุ่มเปราะบางไม่สามารถติดต่อขอรับสวัสดิการ	๑.จัดให้มีหน่วยเคลื่อนที่เร็วลงพื้นที่ค้นหากลุ่มเปราะบางที่ไม่สามารถเดินทางมาติดต่อราชการได้ด้วยตนเอง เพื่อรับทราบปัญหาที่แท้จริง ๒.การให้คำปรึกษาและแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิและสวัสดิการที่พึงได้รับ เช่น เงินสงเคราะห์ เงินทุนประกอบอาชีพ และแนะนำทางเลือกในการมีรายได้และอาชีพ	กองสวัสดิการและสังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สุงสุดในการปฏิบัติงาน	ผู้พิการบางรายที่ดำเนินการไปต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่พื้นที่ โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบและผู้พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	จัดทำทะเบียนข้อมูลคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง	ทะเบียนข้อมูลจำนวน คนชรา คนพิการและทุพพลภาพภายในตำบลบ้านค้อ	๑.คนพิการบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.คนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง	๑.จัดให้มีหน่วยเคลื่อนที่เร็วลงพื้นที่ค้นหากลุ่มเปราะบางที่ไม่สามารถเดินทางมาติดต่อราชการได้ด้วยตนเอง เพื่อรับทราบปัญหาที่แท้จริง ๒.การให้คำปรึกษาและแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิและสวัสดิการที่พึงได้รับ	กองสวัสดิการและสังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพ ๑.เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบ้านค้อ ๒.เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานส่งเสริมอาชีพ	๑.กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน ๒.กิจกรรมไม่ตรงความต้องการ ๓.กลุ่มอาชีพขาดความรู้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์	จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบ้านค้อ	สำรวจความต้องการและปัญหาของกลุ่มอาชีพส่งเสริมการสื่อสารและการมีส่วนร่วม	๑.กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน ๒.กิจกรรมไม่ตรงความต้องการ ๓.กลุ่มอาชีพขาดความรู้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์	๑.จัดกิจกรรมให้ผู้เข้าร่วมได้ทดลองทำจริง เช่น ทดลองใช้เครื่องมือ ทดลองทำอาหาร หรือทดลองสร้างชิ้นงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้และเข้าใจในอาชีพนั้น ๆ ได้ดีขึ้น ๒. เชิญวิทยากรหรือ "ปราชญ์ชาวบ้าน" ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ตรงในอาชีพนั้น ๆ มาถ่ายทอดความรู้และตอบข้อซักถาม	กองสวัสดิการและสังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
					๓.จัดพื้นที่สำหรับให้คำปรึกษาด้านอาชีพโดยเฉพาะ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมงานได้รับคำแนะนำที่ตรงกับความต้องการและความสนใจของตนเอง ๔.นำเสนอเรื่องราวหรือตัวอย่างของผู้ที่ประสบความสำเร็จในอาชีพนั้น ๆ เพื่อสร้างแรงบันดาลใจและแสดงให้เห็นถึงเส้นทางที่เป็นไปได้	

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๑. งานวางแผนและจัดทำแนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) **วัตถุประสงค์:** เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีแผนการตรวจสอบและแนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) ที่เป็นปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายใหม่ และใช้ปฏิบัติงานได้อย่างไม่ผิดพลาด	แนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) และคู่มือที่หน่วยตรวจสอบภายในใช้อยู่เดิม มีความเสี่ยงที่จะล้าสมัย เนื่องจากระหว่างปีมีระเบียบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและค่าใช้จ่ายในการจัดงานออกมาใหม่ อาจทำให้นักตรวจสอบภายในใช้เกณฑ์การตรวจที่ผิดพลาด หรือให้ข้อเสนอแนะคลาดเคลื่อนจากระเบียบปัจจุบัน	• จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแนวทางการตรวจสอบไว้ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ • มีการติดตามหนังสือสั่งการและระเบียบใหม่ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อนำมาจัดเก็บในแฟ้มระเบียบของหน่วยฯ อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ช่วยให้หน่วยฯ ทราบว่ามีระเบียบใหม่ประกาศใช้ แต่แนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) ที่จัดทำไว้ตั้งแต่ต้นปียังไม่ได้รับการปรับปรุงเนื้อหาให้สอดคล้องกับเกณฑ์ใหม่ในทันที	ความเสี่ยงที่นักตรวจสอบภายในจะนำแนวทางการตรวจสอบฉบับเดิมไปใช้ปฏิบัติงาน ภาคสนาม ทำให้ตรวจไม่พบประเด็นสำคัญตามเกณฑ์ใหม่ หรืออ้างอิงข้อกฎหมายเดิมที่ยกเลิกไปแล้ว	• ทบทวนและปรับปรุงแนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) ของหน่วยฯ ใหม่ในระหว่างปี โดยเพิ่มรายการตรวจสอบ (Checklist) ตามระเบียบเงินอุดหนุนและค่าจัดงานฉบับใหม่ • ขออนุมัตินายก อปท. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ตารางเวลาทำงานของหน่วยฯ สอดคล้องกับแนวทางที่ปรับใหม่	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๒. ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ - การรวบรวมหลักฐานและการจัดทำกระดาษทำการ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีมาตรฐาน หลักฐานเพียงพอเชื่อถือได้ และพร้อมรับการสอบทาน	หลักฐานไม่เพียงพอต่อการสรุปผล หรือกระดาษทำการไม่ได้มาตรฐานทำให้สรุปข้อบกพร่องคลาดเคลื่อน	กำหนดให้จัดทำกระดาษทำการ (Working Papers) ทุกครั้งที่ลงพื้นที่ และให้หัวหน้าหน่วยสอบทานและลงนามก่อนสรุปผล	หน่วยตรวจสอบภายในมีกรอบอัตรากำลังเพียง ๑ คน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานต้องเป็นทั้งผู้จัดทำกระดาษทำการและผู้สอบทานงานในคนเดียวกัน ขาดการสอบทานอิสระจากบุคคลที่สอง	๑. การตรวจและสอบทานโดยคนเดียวกันอาจทำให้มองข้ามข้อผิดพลาด ข้อเท็จจริงหรือระเบียบข้อกฎหมายที่สำคัญ ๒. ทำให้งานล่าช้า การสอบทานไม่ดีเท่าที่ควร หลักฐานสนับสนุนอาจสูญหายหรือตกหล่นเนื่องจากทิ้งระยะเวลานานเกินไประหว่างการตรวจหน้างานและการสอบทาน	๑. กำหนดให้ใช้แบบรายการตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ของกระดาษทำการ (Checklist) แนบติดกระดาษทำการทุกชุด ๒. สำหรับเรื่องที่มีความซับซ้อนสูง ขอความอนุเคราะห์ผู้ตรวจสอบภายในจาก อปท. ใกล้เคียง/สตง. ช่วยสอบทาน ในลักษณะเครือข่ายวิชาการ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๓. ขั้นตอนการรายงานผล การจัดทำและนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการตรวจสอบอย่างถูกต้องครบถ้วน และสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว	รูปแบบรายงานการตรวจสอบที่หน่วยฯ เขียนขึ้น มีเนื้อหายาวและใช้ภาษาทางวิชาการมากเกินไป ทำให้สารสนเทศที่หน่วยฯ ผลิตขึ้นขาดประสิทธิภาพในการสื่อสาร	กำหนด KPI ต้องจัดทำรายงานผลเสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วัน นับจากวันสิ้นสุดการตรวจสอบ พร้อมทำสมุดคุมวันส่งรายงาน	สามารถส่งรายงานได้ตามกำหนดเวลา ๓๐ วัน แต่พบว่ารายงานมีรายละเอียดทางเทคนิคและข้อกฎหมายจำนวนมาก ทำให้ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจจับประเด็นสำคัญได้ยาก	ความคลาดเคลื่อนในการตีความข้อเสนอแนะของผู้บริหาร หรือสั่งการไม่ตรงจุดเนื่องจากรายงานขาดความกระชับ	ปรับปรุงรูปแบบรายงานผลการตรวจสอบ โดยเพิ่มหน้า "บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)" ๑-๒ หน้ากระดาษ ระบุข้อตรวจพบและความเสียหายที่ชัดเจนไว้ส่วนหน้าสุด	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๔. ขั้นตอนการติดตามผล - การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เพื่อให้หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะอย่างเป็นรูปธรรมเพื่อลดความเสี่ยง	หน่วยรับตรวจละเลย ไม่ดำเนินการแก้ไข หรือรายงานผลการแก้ไขล่าช้ากว่ากำหนด	จัดทำ "ทะเบียนคุมการติดตามผล" และกำหนดรอบให้หน่วยรับตรวจรายงานความคืบหน้าการแก้ไข	ทะเบียนคุมมีการอัปเดตต่อเนื่อง	ข้อบกพร่องไม่ได้รับการแก้ไขอย่างเด็ดขาด ปัญหาถูกสะสม	จัดทำ"รายงานสรุปประเด็นคงค้าง" เสนอต่อนายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยตรง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

วันที่๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวขวัญชนก อินปากดี)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๘๓๑๐๖/ ๒๔ **วันที่** 9 ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม / ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม / หัวหน้าสำนักปลัด /หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งฯ และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รวบรวมและสรุปรายงานส่งผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ สามารถดำเนินการรายงานผู้กำกับดูแลได้ทันตามกำหนดเวลา องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนงานแต่ละส่วนงานให้ชัดเจน โดยให้ระบุเลขที่ตำแหน่งให้ครบถ้วน (ถ้ามี) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของส่วนงานและระดับองค์กร

๓. ให้นำกิจกรรม “ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ” ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติมจากกิจกรรม การควบคุมภายใน ที่ส่วนงานดำเนินการอยู่แล้ว โดยให้สอดคล้องตามอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนงาน

๔. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘ ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (center) **ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๙**

ระดับองค์กร...

ระดับองค์กร ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ,แบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ เพื่อรายงานนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)
(นางสาวขวัญชนก อินปากดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

.....
.....

(ลงชื่อ)
(นางนิพาวัน แสงหมี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

☑ เห็นชอบตามเสนอ
☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)
(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

แนบไฟล์ ปค.๔-ปค.๕

แนบไฟล์ ปค.๔-ปค.๕

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๘๓๑๐๖/๒๓ **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอเสนอคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ บัญญัติว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑ “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การควบคุมภายใน และกระบวนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ระเบียบ / ข้อกฎหมาย...

ระเบียบ / ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑ , ๒ และข้อ ๓

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา ลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้ และดำเนินการแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)
(นางสาวขวัญชนก อินปากดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

.....ไม่ขัดข้องครับ.....

(ลงชื่อ)
(นางนิพาวัน แสงหมี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

☑ เห็นชอบตามเสนอ
☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)
(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๖๖ /๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๗. นิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑. ให้คณะกรรมการฯ จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตราฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ เสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตราฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๒.๑ แบบหนังสือ...

๒.๑ แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดเวลาโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อทราบโดยทันที

๔. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๓๔/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการกองคลัง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๓๕/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยนายช่างโยธากองช่าง	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพสดุ	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยช่างไฟฟ้ากองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการกองช่าง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)
(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

ที่ ๕๘๓ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๓๗ /๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)
(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๓๙ /๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๔. นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๖. คนงานประจำรถขยะ	กรรมการ
๗. พนักงานประจำรถขยะ	กรรมการ
๘. นักการภารโรง	กรรมการ
๙. คนงานทั่วไป	กรรมการ
๑๐. พนักงานขับรถยนต์	กรรมการ
๑๑. พนักงานประจำรถขยะ	กรรมการ
๑๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ
๑๓. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

/โดยให้คณะกรรมการ...

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
ที่ ๕๓๙ /๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ประธานกรรมการ/กรรมการ/ เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางพิมพ์พกานต์ ชาวค้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ