



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ที่ พช ๗๕๓๐๑/-

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

เรียน ประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.หินฮาว

ด้วยสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งประกอบไปด้วยรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
๒. แบบ ปค.๑
๓. แบบ ปค.๔
๔. แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....^{มธญา}.....

(นางสาวมธญา บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลฯ

๑. เห็นชอบตามที่สำนักงานปลัด อบต.หินฮาว ได้ดำเนินการประเมินผลฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. เห็นชอบตามที่สำนักงานปลัด อบต.หินฮาว ได้ดำเนินการประเมินผลฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายปรีดา ปานันท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ประธานคณะกรรมการคณะทำงานติดตามฯ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาวกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทสมัย โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้า สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ลายมือชื่อ.....^{มธกษ}

(นางสาวมธกษา บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้วในงวดก่อนและยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จึงได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ในปีงบประมาณถัดไป คือ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ คือการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทุกส่วนราชการ ยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง จึงทำให้มีผลต่อประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณ

๒. กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น จากประชาคมท้องถิ่น คือ ส่วนงานที่มี หน้าที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้านงานนโยบายและแผน ได้รวบรวมโครงการจากประชาคมท้องถิ่น พบว่ายังมี การเพิ่มเติมโครงการเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment : LPA) และตามแบบประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติ ราชการ

๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ รถยนต์บรรทุกน้ำเพื่อใช้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการเสื่อมสภาพตามการใช้งานเนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน การซ่อมแซมบำรุงรักษาต้องใช้งบประมาณมาก ทำให้การให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร มีความเสี่ยงสูงต่อการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่มีอยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

๒. กำหนดกรอบการเพิ่มโครงการ และงบประมาณขององค์กร ทำความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงาน โครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๓. จัดทำแผนจัดหารวัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จัดหางบประมาณเพื่อจัดหารวัสดุ/ครุภัณฑ์/ อุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ปรับปรุงจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ และสร้างเครือข่ายประสานการปฏิบัติงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งหน่วยงานในระดับต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน เช่น เจ้าหน้าที่ตำรวจ อปพร. ประชาชน มีสเตอร์ เตือนภัย

.....

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทุกส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง จึงอาจทำให้มีผลต่อประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ส่วนงานที่มีหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้านงานนโยบายและแผน ได้รวบรวมโครงการจากประชาคมท้องถิ่น พบว่ายังมีการเพิ่มเติมโครงการเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assesment : LPA) และตามแบบประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รถยนต์บรรทุกน้ำเพื่อใช้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการเสื่อมสภาพตามการใช้งานเนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน การซ่อมแซมบำรุงรักษาต้องใช้งบประมาณมาก ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร มีความเสี่ยงสูงต่อการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้วิเคราะห์ที่ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด ที่ ๓๒๖ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>จากการติดตามประเมินผล พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ คือการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทุกส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง จึงทำให้มีผลต่อประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ ส่วนงานที่มีหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้านงานนโยบายและแผน ได้รวบรวมโครงการจากประชาคมท้องถิ่น พบว่ายังมีการเพิ่มเติมโครงการเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assesment : LPA) และตามแบบประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ รถยนต์บรรทุกน้ำเพื่อใช้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการเสื่อมสภาพตามการใช้งานเนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน การซ่อมแซมบำรุงรักษาต้องใช้งบประมาณมาก ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร มีความเสี่ยงสูงต่อการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทุกส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง จึงอาจทำให้มีผลต่อประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ</p> <p>(๒.๒) กิจกรรมการเพิ่มเติมแก้ไข แลกเปลี่ยนแผนพัฒนาท้องถิ่น ส่วนงานที่มีหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังดำเนินงานนโยบายและแผน ได้รับความร่วมมือจากประชาคมท้องถิ่น พบว่ายังมีการเพิ่มเติมโครงการเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment : LPA) และตามแบบประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ</p> <p>(๒.๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รถยนต์บรรทุกน้ำเพื่อใช้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการเสื่อมสภาพตามการใช้งานเนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน การซ่อมแซมบำรุงรักษาต้องใช้งบประมาณมาก ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร มีความเสี่ยงสูงต่อการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่มีอยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส</p> <p>๓.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>(๓.๒) กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กำหนดกรอบการเพิ่มโครงการ และงบประมาณขององค์กร ทำความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงาน โครงการ รวมทั้งงบประมาณเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>(๓.๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จัดทำแผนจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จัดหางบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์/อุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ปรับปรุงจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ และสร้างเครือข่ายประสานการปฏิบัติงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งหน่วยงานในระดับต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน เช่น เจ้าหน้าที่ตำรวจ อปพร. ประชาชน มีสเตอร์เตือนภัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>(๔.๒) มีการประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น อบจ. เทศบาล อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>(๔.๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร แอปพลิเคชันต่างๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในภายในหน่วยงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>(๕.๑) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๒) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในลักษณะการประเมินด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>(๕.๔) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับดี แต่ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

- (๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- (๒) กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น
- (๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน.....*มณฑก*.....

(นางสาวมณฑก บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ *๒๗* เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งแจ้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณของหน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจและ แผนงานของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้องกับนโยบาย ของรัฐบาล	การโอน การแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งแจ้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีบ่อยครั้ง จึงอาจ ทำให้มีผลต่อประสิทธิ ภาพการบริหาร งบประมาณ	๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สอดคล้องเพียงพอก่อนการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ	๑. ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สอดคล้องเพียงพอก่อนการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณแต่ ยังไม่สอดคล้องกับนโยบาย ของรัฐบาล	ทุกส่วนราชการไม่สามารถ ควบคุมงบประมาณให้ เพียงพอในแต่ละประเภ ตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณเกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งแจ้ง งบประมาณรายจ่ายประจำปี บ่อยครั้ง จึงอาจทำให้มีผล ต่อประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณ	๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สอดคล้องเพียงพอก่อนการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ ๒. ให้ทุกส่วนราชการรายงาน ผลการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมที่มีอยู่ในข้อบัญญัติ งบประมาณเป็นรายไตรมาส ๓. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปีให้ ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.นางสาวมัธยา บุญชู (หัวหน้าสำนักงานปลัด) ๒.นายพิชิต ช้อยจ่อหอ (นักวิเคราะห์นโยบายและ แผนฯ)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒. การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>มีการเพิ่มเติมโครงการเป็น จำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การ ประเมินประสิทธิภาพของ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assessment : LPA) และตาม แบบประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการปฏิบัติ ราชการ</p>	<p>๑. จัดทำแผนพัฒนา / แผน งบประมาณ ประจำปี สอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ของหน่วยงาน และให้ความ ความสำคัญกับการมีส่วนร่วม ทุกฝ่าย ๒. ส่งเสริมการศึกษอบรม ของผู้บริหาร/สมาชิกสภา และพนักงาน/เจ้าหน้าที่ ใน การวางนโยบาย/จัดทำ แผนพัฒนา / จัดทำแผน งบประมาณ และจัดทำ โครงการที่มีความคุ้มค่าใน การใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>มีการควบคุมภายในที่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>โครงการ/กิจกรรมที่กำหนด ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากกว่างบประมาณ ที่มีอยู่ทำให้การพัฒนาไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และ ไม่ปฏิบัติตามลำดับของการ วาง แผน พัฒนา ของ หน่วยงานที่วางไว้</p>	<p>กำหนดกรอบการเพิ่มโครงการ และงบประมาณขององค์กร ทำความเข้าใจในการปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อที่จะ สามารถปฏิบัติตามที่ได้ย่างมี ประสิทธิภาพ และประชุม ชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ นโยบายแผนงาน โครงการ รวมทั้งงบประมาณเพื่อให้ เป็นไปตามหลักการสากล</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๖ ๑.นางสาวมัทธยา บุญชู (หัวหน้าสำนักปลัด) ๒.นายพิชิต ช้อยจอยหอ (นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ) ๒.น.ส.ณัฐริญา ทอหงส์ (ผ.ช. นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน)</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือ และ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบล มีความรวดเร็ว เป็นไปตาม ขั้นตอนและระเบียบกฎหมายที่ กำหนด และเกิดประโยชน์ สูงสุดในการบริหารงบประมาณ	ภัยอันตรายทุกน้ำเพื่อใช้ ปฏิบัติงานในกิจกรรม ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย มี การสื่อสารตามการ ใช้งานเนื่องจากใช้งานมา เป็นระยะเวลาเวลานาน การ ซ่อมแซมบำรุงรักษาต้อง ใช้งบประมาณมาก ทำให้ ได้รับความช่วยเหลือ ประชาชนผู้ประสบภัย ยังไม่มีความปลอดภัย เท่าที่ควร มีความเสี่ยง สูงต่อการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน	๑. จัดสรรงบประมาณในการ ซ่อมแซมบำรุงรักษาเพื่อให้ สามารถใช้งานได้ตามปกติ ๒. จัดทำวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ ปฏิบัติงานตามสถานะทางการ คลังเพื่อลดความเสียหายในการ ปฏิบัติงาน ๓. จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมทบทวน ความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	การดำเนินงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยของ อบต.มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน และ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนยังไม่ทั่วถึง เพียงพอ	การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย และ บรรเทาสาธารณภัยใน ตำบลล่าช้า ไม่มีความ ประสิทธิภาพ มีความ เสี่ยงสูงต่อการสูญเสีย ชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน	๑. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ/ ครุภัณฑ์ ให้ความเหมาะสมใน การปฏิบัติงานตามภารกิจ ๒. พยายามจัดหางบประมาณเพื่อ จัดหาวัสดุอุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ที่มี ความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ซึ่ง สามารถลดความเสียหายของ ประชาชนได้เป็นอันดับแรก ๓. ปรับปรุงจัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ให้ครอบคลุม และมีประสิทธิภาพ ๔. สร้างเครือข่ายประสานการ ปฏิบัติงานระหว่างองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น รวมทั้งหน่วยงานใน ระดับต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน เช่น เจ้าหน้าที่ตำรวจ อปพร. ประชาชน มีสเตอร์เตือนภัย	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.นางสาวธัญญา บุญชู (หัวหน้าสำนักงานปลัด) ๒.นายวรวิทย์ แก้วบุตดี (นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย) ๓.นายอนุชา พิมพ์เสน (ผช.นักป้องกันและและ บรรเทาสาธารณภัย) ๔.นายพรณรงค์ จันลา (พนักงานดับเพลิง)

ชื่อผู้รายงาน.....ศิริสม.....

(นางสาวมัธยา บุญชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานสถิติ

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖