

# รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลบึงไชอ์  
อำเภอสามปลายนบวศ อังษวดีบุรีรัมย์



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด  
วันที่ ....๓๐..... เดือน ..กันยายน..... พ.ศ. ....๒๕๖๒..... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม  
ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือ  
ได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน  
จากผลการประเมินดังกล่าว .....องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์.....เห็นว่า การควบคุมภายในของ  
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลของ  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือ ปีปฏิทิน  
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑.กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุ และการแต่งตั้ง

๑.กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง มีช่องว่าง ไม่ชัดเจน

๒. ไม่มีการกำหนดแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

๑.๒.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงานโดยตรง

/๒.ภัยธรรมชาติ...

๒.ภัยธรรมชาติเป็นภัยที่ไม่สามารถคาดคะเนล่วงหน้าได้

๓.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและไม่ตระหนักถึงความสำคัญของภัยทางธรรมชาติ

๑.๓.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.แผนพัฒนาฯ ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๔.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

๑.ประชาชนในพื้นที่ไม่ตระหนักถึงการคัดแยกขยะในครัวเรือน ไม่ให้ความสำคัญ

๒.ขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดของชุมชน

๑.๕.กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญการเฝ้าระวังป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.ขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ทำให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

### กองคลัง

๑.๖.กิจกรรมด้านการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง รับผิดชอบดูแลพัสดุทรัพย์สินเมื่อชำรุดเสียหาย หรือ

เสื่อมสภาพ

### กองช่าง

๑.๗.กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะหมู่บ้าน

๑.ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ/อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ

๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้งานล่าช้า

๓.วัสดุ/อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๑.๘.การควบคุมงานก่อสร้าง

๑.การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตาม

ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒.ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการก่อสร้างในช่วง

ที่ช่างผู้คุมงานไม่อยู่

๓.เจ้าหน้าที่ผู้คุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง

### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๙.กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการศูนย์

พัฒนาเด็กเล็ก

### กองสวัสดิการสังคม

#### ๑.๑๐.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเพิ่ม-ลด ในแต่ละเดือน ซึ่งผู้เกี่ยวข้องไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ หรือแจ้งเปลี่ยนแปลงที่ล่าช้าทำให้การบันทึกข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### สำนักปลัด

- ๒.๑.หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด
- ๒.๒.บรรจุตามตำแหน่งในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒.๓.กำหนดแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง
- ๒.๔.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตามแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๕ จัดสรรงบประมาณสนับสนุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเขตพื้นที่รับผิดชอบ
- ๒.๖ จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ความรู้กับอปพร. ผู้นำชุมชน ประชาชนเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ วาตภัย อัคคีภัย
- ๒.๗.มีการรณรงค์และทำความสะอาดชุมชนอย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น
- ๒.๘.ให้ความรู้ในการคัดแยกขยะในครัวเรือนให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลบุโพธิ์

##### กองคลัง

- ๒.๑.มีระเบียบพัสดุเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ๒.๒.หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด
- ๒.๓.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งดูแลรับผิดชอบโดยตรงให้เป็นไปตามแผนงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุประจำปี

##### กองช่าง

- ๒.๑.มีการดำเนินงานการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ/อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๒.๒.หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด
- ๒.๓.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบโดยตรง
- ๒.๔.ปฏิบัติงานตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง
- ๒.๕.เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบ

##### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๒.๑.เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านพัสดุและการเงินให้ดียิ่งขึ้น

กองสวัสดิการสังคม

- ๒.๑ ติดต่อ ประสานงานและทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่องกับผู้รับเบี้ยยังชีพ และผู้นำชุมชน
- ๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพิ่มพูนความรู้ให้เป็นปัจจุบันและนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน