

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) โครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (๒) ประกาศมาตรการ NO Gift Policy ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้ (๑) มีการประชุมเพื่อมอบหมายและติดตามงาน (๒) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้บุคลากรของกองคลังทราบและถือปฏิบัติ (๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนารายได้ (๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๔) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๕) งานบำเหน็จบำนาญ ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงาน ผ่านรูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา และให้ความดีความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา ศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่ มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละตำแหน่งตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของ แต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมีระบบการติดตามและ ประเมินผลการรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ ทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่การสื่อสารให้ บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับ ความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุมัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.กิจกรรมการเงินและบัญชี - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ (๓) การเปลี่ยนแปลง และความไม่เสถียร ของระบบ New e-LAAS มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง "สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ใส่สะอาด ๒๕๖๘" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้ง ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ คือ กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น การลงข้อมูลบนเว็บไซต์/FACEBOOK ของ อบต.ศรีดอนมูล หอกระจายข่าว แผ่นพับและบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลศรีดอนมูล เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบถึงการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และการใช้งานระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในการดำเนินงาน
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง โดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๓.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติตามแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวเพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนการทุจริต ๔.๑.๒ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต ๔.๓.๓ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๕ มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ Line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผล การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ที่มีความสะดวกและรวดเร็ว ๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่าการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุม ภายใน คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สิน

๒. กิจกรรมการเงินและบัญชี

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางไพรินทร์ เตมา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๑) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ และทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติราชการ ด้านการ จัดหาพัสดุและโครงการต่างๆ ให้ ทันภายในปีงบประมาณโดยที่ไม่มี การเกินเงินข้ามปีหรือมีให้น้อย ที่สุด	- เกิดจาก <u>สภาพแวดล้อมปัจจัย</u> ภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้าน พัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และ เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจาก <u>สภาพแวดล้อมปัจจัย</u> ภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุและ เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้อำนวยการ กองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ ตรวจสอบ รับรองรายงานขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการจัดหาตามระเบียบ และ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และมอบหมายให้พนักงาน ส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ (๓) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นหัวหน้า พัสดุทำหน้าที่ตรวจสอบรับรองรายงาน ขอซื้อขอจ้างทุกโครงการที่มีการจัดหา ตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และลงในระบบของ กรมบัญชีกลาง (e-GP)	การควบคุมที่มีอยู่มีผล ต่อการควบคุมและ ติดตาม เพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ จะต้อง วางแผนและควบคุม ต่อไป	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงาน พัสดุ ฯ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ ในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และ เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบ รับรองรายงาน ขอซื้อขอจ้าง ทุกโครงการที่มีการ จัดหาตามระเบียบและ พรบ.จัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงาน พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านพัสดุอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแล ให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทาง ราชการอย่างเคร่งครัด	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

(ลงชื่อ) 

ผู้รายงาน

(นางไพรินทร์ เตมา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๒) กิจกรรมการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> การเงินและบัญชี ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน</u> (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี - <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก</u> (๒) การแก้ไขเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ (๓) การเปลี่ยนแปลง และความไม่เสถียร ของระบบ New e-LAAS	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านการเงินและบัญชี ตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาการแทน นักวิชาการการเงินและบัญชี	การควบคุมที่มีอยู่มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุมูลค่าวัตถุประสงค์ จะต้องวางแผนและควบคุมต่อไป	ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงิน ตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชี ในตำแหน่ง นักวิชาการการเงินและบัญชี (๒) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาการแทน นักวิชาการการเงินและบัญชี (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชีอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติของทางราชการอย่างเคร่งครัด	กองคลัง งานการเงินและ บัญชี

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางไพรินทร์ เตมา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม ๒๕๖๘