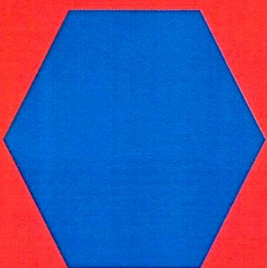




รายงานผลการติดตามควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2567

กองส่งเสริมการเกษตร



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยงาน : กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>(๒) บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการกิจ ๒ งาน คือ งานส่งเสริมการเกษตร และงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ โดยมี รองปลัดฯ เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>(๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>(๓) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>(๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>(๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.บ้านยาง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>(๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร รายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>(๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมิน

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุมที่ได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประเมินผล มีและบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)

(นางสาวทัศนีย์ พรหมวิจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการ

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

หน่วยงาน : กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเกษตรเป็นไปตาม นโยบายและทันต่อเหตุการณ์ ระเบียบ กฎหมายที่ทาง รัฐบาลได้กำหนดหรือสั่งการ	ไม่พบความเสี่ยง	มีการดำเนินงานด้าน การเกษตรโดยทำตาม นโยบายของกอง ส่งเสริมการเกษตร	มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานโดยการทำกับ ดูแลของผู้บังคับบัญชา	เกิดภัยธรรมชาติ เช่น ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม และมีโรคระบาดทั้งในพืช และสัตว์ ซึ่งเป็นความเสี่ยงภายนอก ควบคุมไม่ได้	ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง	กองส่งเสริม การเกษตร



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวทัศนีย์ พรมวิจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง โทร. ๐๔๔-๑๘๖๐๗๙

ที่ บร. ๗๔๘๐๗ / วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ต้นเรื่อง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๖, ข้อ ๗ ให้นำหน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตาม ข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ตามที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้แจ้งให้ทุกกองดำเนินการจัดทำและรายงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้สำรวจวิเคราะห์ภารกิจ ตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและการบริหารความเสี่ยง งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีรายละเอียด ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายรัฐพงษ์ อภัยจิตต์)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ).....

(นางสาวทัศนีย์ พรหมวิจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

- เห็นชอบ

(ลงชื่อ)



(นางสมปอง ภูอาจตัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

(ลงชื่อ)



(นายไสวชาติศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ที่ ๕๑๐๙/๒๕๖๗

เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้มีคำสั่ง ที่ ๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ จึงขอแก้ไขคำสั่งที่ ๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. นางสาวทัศนีย์ พรหมวิจิต ตำแหน่ง รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ.กองการเกษตร
ประธานกรรมการ
๒. นางสาวเนียง เกตุชาติ ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
กรรมการ
๓. นายนิธิพงษ์ อภัยจิตต์ ตำแหน่ง นักวิชาเกษตรชำนาญการ
กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตถประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง