



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563
Internal Control Standard Report

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561
Internal Control Standard For Government Agency

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลมาเจาะ

Bacho Subdistrict Administrative Organization



คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอบาเจาะ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
ท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางลำดับเดือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

ห้องเงิน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมกรให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มีคำสั่งแบ่งงาน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายขึ้นมาควบคุม ๒)
วางแผนการปฏิบัติงาน โดยให้เตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ ๒๔ ชั่วโมง
สามารถให้ความช่วยเหลือทันทีที่ได้รับการประสาน

๓) ปฏิบัติงานตามกระบวนการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เพื่อไม่ให้งานเกิดความล่าช้า

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต้อเนื่อง
 - ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย
- เช่น กีฬาด้านยาเสพติด ค่ายเยาวชนต้นแบบด้านภัยยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง
- ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบ
- งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ
- แต่งตั้งโดยเร็ว

- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ
- คู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
 - ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
 - ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้
- เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้
- งานได้นานยิ่งขึ้น

- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ
- ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รีบทบทวนหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ



(นายคอพา สุแล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบตาเจาะ

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

3. กิจกรรมการควบคุม

มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะ
ได้ผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อ
การควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความ
ล้มเหลวและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสม
ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง
ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่
ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและ
มีวัตถุประสงค์ขององค์กร

5. กิจกรรมการติดตามผล

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจาะ มีการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในและประคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธี
ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน
อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน
ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มี
หน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบ
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจาะ

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและ
สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร
โดยกิจกรรมส่วนหนึ่งของการ
การปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับ
ดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งาน
ในส่วนการบริหารพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผน
ป้องกันฯ (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุม
เพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ
มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจาะ และหน่วยงานในสังกัด
ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน
ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้
จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายใน
และภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมี
การติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่าง
ต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล
ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการ
ประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการ
จัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง
เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี
ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายตอพา อุลแล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเขา ตำบลบางเขา อำเภอบางเขา จังหวัดบึงกาฬ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1.งานการจัดประชุมประชาคม วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินการจัดทำการจัดประชุมประชาคม เกิดการมีส่วนร่วมในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา ของอปท. อย่งถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และยังได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นด้วย ทำให้มีปริมาณงาน ทำงานมีลักษณะ งาน สั้นมีขอขาดการสอบทาน</p>	<p>จัดทำตาราง ช่วงเวลา ปฏิบัติงาน และมีกร รายงานผล การปฏิบัติงาน ตามกำหนด</p>	<p>มีการสอบทาน ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำ แผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ปัญหาอุปสรรคใน การประชาคม เพื่อเพิ่มเติม แผนพัฒนา ท้องถิ่น ซึ่งอยู่ใน ขั้นตอนของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ปรับปรุงขั้นตอน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>งานวิเคราะห์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล บางเขา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม ด้านงานวิศวกรรมก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานของช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุมอาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>- ราคารีสตูดต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา</p> <p>- ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา</p> <p>ก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามเกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอ</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้างติดตามการก่อสร้าง</p>	<p>ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่มีเปลี่ยนแปลงของกระทรวงการคลังและสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต</p>	<p>ไม่มีวิศวกรชำนาญการตามกรอบอัตราค่าจ้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายตอพา จุลล)

ตำแหน่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเสา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เขียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ๑) ผู้บริหารได้ร่วกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหมือนตนขึ้นไปทราบทันที
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่ง

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ส่งเสริม/อบรม เพิ่มทักษะ แก่ผู้ปฏิบัติงาน อป.พร.

๒) จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมสำหรับใช้ งานตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบแต่ละงาน มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๔) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้หมั่นศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการและคู่มือการปฏิบัติงานให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้

เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

งานได้นานยิ่งขึ้น

๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้

๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ



(นางสาวชอบี๋ อีติง)

ตำแหน่ง รองปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐๗๖๓-๗๐๗๘๘๕

ที่ - วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัด

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๒๓๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัดได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายนิอัปคุณละห์ เจ๊ะแหว)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ทศย.
กมลวิภาธรวิฑิตกมลพันธ์

(นายวีรสดี ฮานว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

- (/) ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป
() อื่น ๆ.....

(นายต๋อยทอ อูแถ)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ ๒๓๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นี้

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| ๑. นายนิวัฒน์ธำชิต เจริญ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอนุชา วัฒนชัย | นักพัฒนาชุมชน ชก | กรรมการ |
| ๓. นายประสิทธิ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปก | กรรมการ |
| ๔. นางราชนิ | นักทรัพยากรบุคคล ชก | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าสำนักปลัดลงนามแล้วจัดส่งให้เลขานุการ
องค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายตอพา อุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ</p>	<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานธุรการ ๒. งานบริหารงบประมาณ ๓. งานพัฒนาชุมชน <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของงานธุรการ งานบริหารงบประมาณ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p> <p>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ประชาชนขาดแคลนน้ำน้ำในการอุปโภคบริโภคในฤดูแล้ว และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันกิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เพิ่มอัตรากำลังบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อรับมือกับเหตุฉุกเฉิน เพื่อเกิดสภาพคล่องในงานด้านนี้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การประเมินพบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านส่วนใหญ่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในหน้าแล้ง และหากไม่เพียงพอ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีรถบริการส่งน้ำทั้งน้ำดื่มและน้ำใช้</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)</p> <p>เพิ่มอัตรากำลังบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อรับผิดชอบดูแลงาน เพื่อเกิดสภาพคล่องในงานด้านนี้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จัดอบรมเพิ่มทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ อป.พร.และประชาสัมพันธิ์ให้ประชาชนใช้น้ำอย่างประหยัด รู้วิธีกักเก็บน้ำไว้อุปโภคและบริโภคในฤดูแล้ง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลตาม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมิน องค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความ รอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ ท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

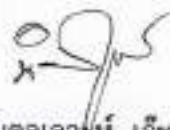
๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อ ใช้ในการอุปโภค - บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน

๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาสุขภาพจิต มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ซาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือบับให้ไว้กับ อธิการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-๑๙ (covid-๑๙) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่อง จากขึ้นอยู่กับสภาพ แวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ ขาดบุคลากรใน หน่วยงานที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข

ลงชื่อ



(นายนิฮ์ตุลเลาะห์ เจ๊ะแฉ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ โทร. ๐๓๓๓-๓๖๐๙๘๘๔

ที่ - วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองคลัง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๓. แบบ ปค.๔ จำนวน ๓ ชุด
 ๒. แบบ ปค.๕ จำนวน ๓ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ ที่ ๒๓๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปรูปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์การ จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ กองคลังได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์การเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางอัสมาะ ทะยิมะมิง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ร. อิว
(นายรฐิติ อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ

- (๑) ทราบและแจ้งเลขานุการองค์การเพื่อดำเนินการต่อไป
() อื่น ๆ

(นายตอพา อูแ) นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
ที่ ๒๓๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางอัสมาะ | หะยิมะมิง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอนิศา | กาเจ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชก | กรรมการ |
| ๓. นางมีสณีย์ | เจะนิ | เจ้าพนักงานพัสดุ ชง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวรุสมณี | สะเซ็ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปง | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองคลังลงนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายค่อพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงินเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุล่าช้า ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน 	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๑๙๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๕๙ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม-งบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สอดทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>๒.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ยังไม่ครบถ้วนจึงทำให้การดำเนินการจัดเก็บภาษีได้น้อยไม่สัมพันธ์กับจำนวนลูกหนี้ผู้ประกอบการที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแรงงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะ คณะกรรมการบริหาร แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายให้พนักงาน ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาค ส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจาะ มีระดับการ ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบ อินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็น การประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรม จัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลังดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็น ประจำทุกปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาเจาะ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาเจาะ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ มีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ามีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ไม่ครบถ้วน

ชื่อผู้รายงาน

(นางอัสมาะ ทะยีนะนิง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐๗๓-๗๐๙๘๘๕
 ที่ วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓
 เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองช่าง

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
 ๒. แบบ ปค.๕ จำนวน ๓ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๒๓๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ กองช่างได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอุทัยรัตน์ สุขเสนีย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ๗๕๑๖๖๑๖๑

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(นายรัสดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายกองการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

- () ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป
 () อื่น ๆ.....

(นายตอพา อูน)

นายกองการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะ
ที่ ๑๓๙ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | | |
|----------------|-----------|--------------------|---------------------|
| ๑. นายมุขอำหัด | สุขเสนีย์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายมะซีฮา | สีรอมมา | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๓. นายชูไอมิน | บินจะณี | ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองช่างลงนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะ

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ผลการประเมินข้อสรุป	ผลการประเมินข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1 บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้ช่วยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริการ แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 5 งาน ได้แก่ งานธุรการ งานวิศวกรรม งานสาธารณสุขโลก งานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ และงานสวนสาธารณะ โดยมีผู้ช่วยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3 มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานโดยสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 ผู้ส่วนราชการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากงบประมาณที่มีจำกัด ทำให้ไม่สามารถจัดซื้ออุปกรณ์ที่มีความทนทานและอายุการใช้งานนาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญในเรื่องการไฟฟ้า ประกอบกับเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการคำนวณประมาณการก่อสร้างและไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด และในการยื่นขออนุญาตก่อสร้างผู้ขอเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อแจ้งนโยบายไปส่งการปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.2 การคำนวณประมาณการก่อสร้างและการเขียนแบบก่อสร้าง มีการนำระบบโปรแกรมคำนวณสูตร excel โปรแกรม visio มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองช่าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และหาใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.1 มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.2 มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 อย่างไรก็ตามงบประมาณที่มีจำกัด ทำให้ไม่สามารถจัดซื้ออุปกรณ์ที่มีความทนทานและอายุการใช้งานนาน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญในเรื่องการไฟฟ้า ประกอบกับเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการคำนวณประมาณการก่อสร้างและไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด และในการยื่นขออนุญาตก่อสร้างผู้ขอเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายมุฮัมมัด สุขเสณีย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐๗๓-๗๐๘๘๘๘๔
 ที่ - วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓
 เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๔ จำนวน ๓ ชุด
 ๒. แบบ ปค.๕ จำนวน ๓ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๒๔๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปลงพร้อมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(Handwritten signature)
 - *(Handwritten signature)*
 ๑. *(Handwritten signature)*

(นายร็สดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

- ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป
 อื่น ๆ.....

(นายตอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ

ที่ ๒๔๐ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๔ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | | |
|-----------------|-----------|------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวไยนะ | เจ๊ะเลาะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพาดีมาะ | ตงมูซอ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอาmani | หะยีนาแหว | นักวิชาการศึกษา ปก | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ลงนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายตอพา อูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ (๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p>กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละสายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษายัง มีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีการติดตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง การกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการเป็นต้น</p>	<p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุอย่างเพียงพอ - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถจัดทำได้โดย ศพค.เอง ต้องอาศัยทาง อบต. จัดหาให้ทำไม่ได้ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานได้ดำเนินการการตามงบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตาม แผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำ ข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาของกรการศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ ในแต่ละปี</p>	<p>จากการควบคุมของกองการศึกษา ดำเนินการเพื่อลด ความเสี่ยงดังนี้ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชีและ ด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัด งานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง -มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่ง การ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อ ประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ ๔. จัดทำแม่ข่ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ๕. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ฯ ในด้านต่าง ๆ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการ สื่อสารที่ชัดเจน ห็นเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความ ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้อง ติดตาม กำกับดูแล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม งานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมี การติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ ผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษา กฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส การควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล



(นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบงเจาะ อำเภอบงเจาะ จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละกันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงาน ขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละกันให้มีสภาพที่สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจียง อำเภอบึงเจียง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเพิ่ม ไม่ส่งรถออกและ รายงานการควบคุม ให้ทราบ เป็นประจำ ทุกครั้ง		๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่ หรือความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่พิสูจน์คดีตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถได้ งานได้ตั้งอยู่เสมอ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบงาเจาะ อำเภอบงาเจาะ จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง 	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ / กิจกรรม ๒. มีบันทึก รายงาน การประชุมที่ระดับรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๓. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ อำเภอบางเจาะ จังหวัดบราวิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลตากะมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำดื่ม เป็นต้น	๓. รมรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็น เห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การใช้พลังงาน ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำดื่ม เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้พร้อมและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ อำเภอบางเจาะ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เพื่อให้ความวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กับธรรมชาติ และภัยต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล - เป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทัน่วงทีและสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและอุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ ๒. การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ตามประกาศกรมอุตุนิยมวิทยาเสี่ยงตามสายและหอกระจายข่าวทุกหมู่บ้าน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๒. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์หรือภัยพิบัติต่าง ๆ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน ๒. จัดอบรม สมาชิก อป.พร. เพิ่มและอบรมตัวแทนเพิ่มทักษะแก่ อป.พร. ที่มีอยู่เดิม 	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ อำเภอบางเจาะ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหาสุขภาพจิต วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของย ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแ สผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร ยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของย ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแ สผู้ ค้า ำ ผู้ เส พ	๑. จัดให้มีการอบรมเ ติงในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อ เนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประ ชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬา ดนตรี เต้นรำ ๓. จัดกิจกรรมตรวจ หารายชื่อผู้เสพ ยาเสพติดใน โรงเรียนและจุดเส ียงหมู่บ้าน เพ ื่อ สร้างความตระหน กเกี่ยวกับยาเส พ ติด	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๖. กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเรียบร้อย สามารถสืบค้น ได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>-มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการทำงานกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ผู้กร กลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการทำงานกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ติดต่อ ตาม และ นำ หนังสือ จาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ส่วนที่ ๑๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเจาะ อำเภอป่าพะยอม จังหวัดน่าน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกัน การระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกัน การระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกัน การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	๑. มีการสามเฝ้าหน้าปาก และล้างมือ เพื่อป้องกันโรค เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกัน การระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง และ บุคคลภายในครอบครัว จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๓. โรงพยาบาลบ่อเจาะ และ อสม. ร่วมกันทำงาน ด้าน การ ป้องกันโรคและควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง เฝ้าระวังและการป้องกัน การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. พื้นที่การแพร่ระบาดของบริเวณกว้าง ทำให้ยากต่อการควบคุมโรค	๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชน การป้องกัน การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. แจกเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การป้องกัน การป้องกันการระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นายนิยัตินฤตเดชะที่ เจ๊ะแนว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. การเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๓. ความเป็นไปตามวิธีการที่ระเบียบฯ กำหนดและขาดการตรวจสอบหลักฐานให้ถูกต้อง	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ๒. การตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนทำการเบิกจ่าย ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบลงนามยอมรับโดยไม่ได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ๒. ผู้อนุมัติลงนามโดยไม่สอบถามเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	-งานการเงินและบัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเกาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบัน	๓. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำและการใช้งานระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS	๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น ๔. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงไม่ได้ติดตามความเสี่ยงต่อไปเป็นประจำ ๒๕๖๔	ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS	๓. การสอบถามปัญหา ขอบสครคในการปฏิบัติงาน ๒. ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจแนววิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS	-งานการเงินและบัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมี การวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลรักษาทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสม และมีค่าใช้จ่ายอย่าง มีประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการ ทำความเข้าใจในระเบียบ และวิธีปฏิบัติ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความ เข้าใจมากขึ้นในศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ ตีก่อนลงมือปฏิบัติ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยง ไม่ได้ติดตามความเสี่ยง ต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีลำำ ๒. พักดูเมื่อสภาพยังไม่ มีการจำหน่ายพัสดุให้จัด ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ติดตาม เรงรัด กำำจับ เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒. จัดทำขั้นตอนการจำหน่าย พักดู ๓. กำหนดระยะเวลาและ แผนการจำหน่ายพัสดุให้จัด เงิน	-งานพัสดุ -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาเงาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษี ค้างชำระ วัตถุประสงค์การควบคุม ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้าง ชำระสามารถจัดเก็บได้ตรง ตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้าง ชำระ จัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๓. การบันทึกบัญชีและ การจัดทำทะเบียนลูกหนี้ ๒. การติดตามทวงถาม เป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการรอบปีละ ครั้ง ๓. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน	๓. การบันทึกบัญชี และการจัดทำทะเบียน ลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีการติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ	๓. การบันทึกบัญชี และการจัดทำทะเบียน ลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีการติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ	๓. การบันทึกบัญชีและ การทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ไม่ครบถ้วน ๒. เนื่องจากมีการ ติดตามทวงถามเพียงครั้ง เดียว แล้วไม่ดำเนินการ ต่อในชั้นตอนต่อไปของ ระเบียบการจัดเก็บภาษี	๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน นำเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการ จัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตาม ทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบต่อไป	-งานจัดเก็บ และพัฒนา รายได้ -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาเจ็ซ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๓. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ขั้นตอนการสำรวจยังไม่ เรียบร้อย	๓. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน	

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางอัสมาะ พะยิมะมิง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาเงาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๑...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตรงตาม การควบคุมการก่อสร้างไว้ก่อนเริ่มงาน</p> <p>เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์กรบริหารส่วนตำบลฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพสูงในการดำเนินงาน</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>การก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้</p> <p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบถ้วน</p> <p>ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>มีจำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ มี</p> <p>จนสร้างความล่าช้าในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการและเจ้าหน้าที่มีความรู้เรื่องการใช้ อุปกรณ์ที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>1. มีภาพหรือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานซึ่งได้ทราบก่อน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>2. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนสร้างความล่าช้าในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ อุปกรณ์ที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานทางราชการกำหนด</p> <p>- มีข้อกำหนดด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งความคุ้มค่า</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษา และศึกษา</p> <p>ระเบียบหลังเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ</p>	<p>- ทำขึ้นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไว้ตาม ได้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยที่ สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง งานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน</p> <p>- กำหนดตามเวลาการควบคุมงานก่อสร้างที่ผู้ควบคุมงานในหน่วยงานในแต่ละครั้งการให้ชัดเจน</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายชูชาติ สุธสมันย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบึงเจาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓

(๑) การិยตามกฎเกณฑ์ที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือคามนการดำเนินการหรือการถืออื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ:วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่เิดู	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังเิดู	(๖) การปรับปรุงการควบคุม	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์กรและประชาชนอย่างแท้จริง	- ราคาก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของตลาดและราคาน้ำมัน - กำกับพัสดุที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ดำเนินการอย่างรัดกุมและเป็นระบบ โดยได้รับความช่วยเหลือของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแบบก่อสร้าง	- กำกับ ควบคุมผู้ปฏิบัติงาน ให้ปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยให้สารสนเทศ (IT) เพื่อใช้ในการคำนวณราคา ก่อสร้างและจัดซื้อพัสดุที่สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะกำลังงาน - ให้ อบรมรับทราบขบวนการใช้สารสนเทศ เทคโนโลยีการประมาณราคาก่อสร้าง	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานราชการกำหนด - มีขอบเขตของงานการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดไว้ที่ปฏิบัติงานเป็นระบบ โดยกำกับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา	- ราคาก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของตลาดและราคาน้ำมัน - กำกับพัสดุที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ดำเนินการอย่างรัดกุมและเป็นระบบ โดยกำกับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบไปกรมในการออกแบบก่อสร้าง	- กำหนดรายการการทำงานเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานในการประมาณราคาก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาอันสั้นเสร็จในการประมาณราคาก่อสร้างแต่ละ โครงการ - มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างทราบโดยตรง	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสุชาติ สุขสมัย)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาเจาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลของความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วิสาหกิจ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ มีประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และ มีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ คือ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	- กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การออกแบบแปลนก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับ การออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน พระราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำ ข้อมูลของหน่วยงาน กำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และ มาตรฐานมาใช้	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ คือ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายวุฒิวัฒน์ สุขเกษมย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ อำเภอบางเจาะ จังหวัดบราฮีวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม -เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกำหนดกำหนด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ค งอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอนให้ ครบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่ ๕. ประชุม / ตรวจสอบ กับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุม การเรียนการสอน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ ยัง ไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ๒. สนับสนุน งบประมาณเพื่อ จัดภูมิทัศน์การ เรียนรู้ให้เด็กได้ เรียนรู้ตามความ จำเป็นและตาม งบประมาณ	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีด ขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น ๔. จัดทำแผนชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ฯ กังวลว่าถ้าไปแล้วจะ ถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรี่ยเงินคืนหรือ เปล่า เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ ยัง ไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวลว่าถ้า ทำไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรี่ย เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กง การศึกษา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสามัคคี
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ของกระบวนการควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง - การเบิกจ่ายผิดพลาด ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำบัญชี	๑. ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมข้อ ระเบียบ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึงบัญชี รายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบล สามัคคี	ความเสี่ยง - การเบิกจ่ายผิดพลาด ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำบัญชีทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็นผู้เสี่ยงในการ ลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการ จัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	กองการศึกษา ๓

ลงชื่อ.....

(นางสาวโยษะ เจือเกาะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ ๒๓๖ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

๑. นายวิสดี	อาแว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชอบี	อิดิง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายนิอัตุลเสาะห์	เจ๊ะแหว	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายมุฮัมมัด	สุซเสนีย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางฮัสมาะ	หะยิมะมิง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นางสาวโยนะ	เจ๊ะเลาะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นายปรุพท์กรณ์	เศรษฐปารหิรัญ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปก	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
๓. รวบรวม พิจารณาถกแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการฯ.....

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ นายอำเภอบาเจาะ ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายตอพา อุลแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
ที่ ๒๓๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| ๑. นายนิอัปคูลเสาะห์ เจ๊ะแฉ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายมุฮัมมัดชาฮูดี หะยีสาอู | นักพัฒนาชุมชน ชก | กรรมการ |
| ๓. นายบรูห์กรณ์ เศรษฐปาริทธิ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปก | กรรมการ |
| ๔. นางราชณี แวอูมา | นักทรัพยากรบุคคล ชก | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าสำนักปลัดลงนามแล้วจัดส่งให้เลขานุการ
องค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายตอพา อูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ ๒๗๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | | |
|------------------|-----------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางอัสมาะ | หะยีมะมิง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอนันดา | กาเจ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชก | กรรมการ |
| ๓. นางมัสณี | เจนิ | เจ้าพนักงานพัสดุ ชง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุสมิณี | และเซ็ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปง | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองคลังลงนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายคอฟา อุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
ที่ ๒๓๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | | |
|----------------|-----------|--------------------|---------------------|
| ๑. นายมุฮัมมัด | สุขเสณีย์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายมะซีฮา | สิโรมา | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๓. นายซูโฮมิน | บินเจณี | ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองช่างลงนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๓ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายตอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ
ที่ ๒๔๐ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | | |
|-----------------|-----------|------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวโยนระ | เจ๊ะเลาะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพาศีเมาะ | ดงมุขอ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางสาวฮามาณี | หะยีนาแวง | นักวิชาการศึกษา ปก | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานสำนักปลัด แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ส่งนามแล้วจัดส่งให้
เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายตอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ

-สำเนาฉบับ-

ที่ นธ ๑๖๕๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายตอพา อูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานควบคุมภายใน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

โทร./โทรสาร ๐๙๓-๙๐๙๘๘๕

งานควบคุมภายใน

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

โทรศัพท์ : 073-709885

WWW.BACHO.GO.TH

