

-สำเนาฉบับ-

ที่ ปน ๘๐๗๐๑/๕๗/๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี ๙๔๑๑๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสายบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมาน ยูซง)

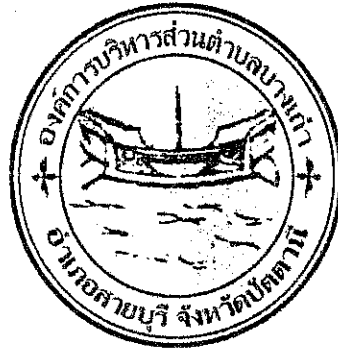
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบางเก่า

สำนักปลัด

อบต.บางเก่า

โทร./โทรสาร ๐-๗๓๔๙-๙๙๗๓

ปลัด อบต.....
รองปลัด อบต.....
.....



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบปค.๕ ของสำนักงานปลัดอบต.
- แบบ ปค.๔ , แบบปค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ปค.๔ , แบบปค.๕ ของกองช่าง
- แบบ ปค.๔ , แบบปค.๕ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก กองต่าง ๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความ โปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน
 - แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 - แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
-

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

เรียน นายอำเภอสาวยบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสาวยบุรี

อย่างไรก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่ายังคงมีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
- ๑.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๑.๓ กิจกรรม ดำเนินการโครงการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน
- ๑.๔ กิจกรรม การจำหน่ายทรัพย์สินและการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๑.๕ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรม การผลิตงบประมาณลงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและจัดทำบัญชีกอง

การศึกษา

- ๑.๘ กิจกรรม การเข้ารับการอบรมของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดงานโครงการส่งเสริมกีฬา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๑. จัดทำโครงการฉีดพ่นหมอกควันป้องกันการแพร่ระบาดของโรค

ใช้เลือดออก

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัย

โรคติดต่อ

/๓.ประธาน...

๓. ประสานการทำงานด้านสาธารณสุข ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อกับสาธารณสุขอำเภอและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล เพื่อขอความร่วมมือในการดำเนินการ

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบความพร้อมของเครื่องฟั่นหมอกควันให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ หากชำรุดเร่งดำเนินการซ่อมแซม

๒.๒ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ดูแลรักษา ตรวจสอบสภาพการใช้งานรถบรรทุกขยะให้มากยิ่งขึ้น

๒. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะผ่านทางสมาชิกสภาอบต. และผู้ใหญ่บ้าน เพื่อชี้แจงต่อประชาชนในหมู่บ้าน

๒.๓ กิจกรรมดำเนินโครงการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

๑. จัดส่งผู้ปฏิบัติงานอาสาสมัครการแพทย์ฉุกเฉินร่วมปฏิบัติหน้าที่กับโรงพยาบาลนาหม่อม เพื่อฝึกปฏิบัติในสถานการณ์จริง

๒.๔ กิจกรรม การจำหน่ายทรัพย์สินและการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนดไว้ โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทุกกอง

๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม

๒.๕ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่ทำการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้มาแจ้งกับ อบต. โดยตรงเพื่อความรวดเร็วและข้อมูลถูกต้อง

๒.๖ กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด

๒.๗ กิจกรรม การผลักดันงบประมาณลงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการจัดทำบัญชีกองการศึกษา

๑. เจ้าหน้าที่การเงิน กองคลัง สอนงานการจัดทำบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒. ดำเนินการเพิ่มกรอบบุคลากรที่มีความรู้ด้านบัญชีจำนวน ๑ คน เพื่อรับผิดชอบงานการเงินและบัญชีของการการศึกษา

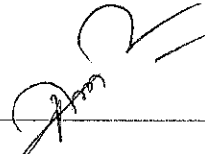
๒.๘ กิจกรรม การเข้ารับการอบรมของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดทำแผนการเข้ารับการอบรมของบุคลากรครู

๒. ส่งบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมตามแผน

๒.๙ กิจกรรมการจัดงานโครงการส่งเสริมกีฬา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ
๒. ศึกษา สอบถามหน่วยงานต้นสังกัด เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี ฯลฯ
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมระเบียบการปฏิบัติการใหม่ๆ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน



(นายสมาน ยูซง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่าชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการมีพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า แบ่งส่วนราชการดังนี้ ๑) สำนักปลัด อบต. แบ่งงานภายในออกเป็น ๘ งาน ๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๔) งานนิติการ ๑.๕) งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖) งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๑.๗) งานบริหารสาธารณสุข ๑.๘) งานกิจการสภา ๒) กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๓ งาน ๒.๑) งานการเงินและบัญชี ๒.๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒.๓) งานพัฒนารายได้ ๓) กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๓.๑) งานแบบแผนและก่อสร้าง ๓.๒) งานควบคุมอาคาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๔.๑) งานบริหารการศึกษา ๔.๒) งานบริหารงานทั่วไป ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ที่ ๙๐-๙๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบดลงโทษสำหรับผู้ประพฤติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนากระบวนการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑. กิจกรรม ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - ผู้รับผิดชอบไม่มีความชำนาญโดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒. กิจกรรม การกำจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - เมื่อรถบรรทุกขยะเข้าชุด ทำให้มีขยะตกค้างไม่สามารถจัดเก็บได้หมด ๓. กิจกรรม ดำเนินโครงการระบบการแพทย์ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน - มีความขัดแย้งภายในศูนย์กู้ชีพกู้ภัย ๔. กิจกรรม การจำหน่ายทรัพย์สินและการ
	ตรวจสอบพัสดุประจำปี - ระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานประจำที่ต้องทำ - ปริมาณทรัพย์สินซึ่งมีจำนวนมาก - ครุภัณฑ์ที่ได้มาเป็นระยะเวลานานไม่ได้ระบุส่วนราชการ/ กอง ไว้ชัดเจน - ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอน วิธีการจำหน่ายพัสดุ ๕. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน (ผท.๑) อยู่ตลอดเวลา ซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล เพราะสำนักงานที่ดินเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับที่ดิน - การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง ๖. กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง - การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๑ ผู้ควบคุมงาน ๒ ผู้รับจ้าง ๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๔ คณะกรรมการตรวจการจ้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๗. กิจกรรม การผลิตงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและการจัดทำบัญชีกองการศึกษา - เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้านบัญชี และขาดทักษะในการจัดทำบัญชีลูก - มีภาระงานในตำแหน่งงานหลัก จึงไม่สามารถทุ่มเทเวลาในการรับปิดขอบงานการเงินและบัญชีได้เต็มที่
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริง และเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๘. กิจกรรม การเข้ารับการอบรมของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การประกันคุณภาพการศึกษา, เทคนิคการจัดประสบการณ์แนวใหม่ - ครูขาดความรู้ในการทำผลงานเพื่อขอเลื่อนวิทยฐานะ(การประเมิน PA) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน ๙. กิจกรรมการจัดงานโครงการส่งเสริมกีฬาศาสนาและวัฒนธรรม - การเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการค่อนข้างล่าช้าขาดความชัดเจนของเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมเพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้ ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เรื่อง โครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒) องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ที่ ๙๐ - ๙๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ ๓) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุมระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
๔. กิจกรรมการควบคุมสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น ๔.๔.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่าย ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๔.๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของอบต. เว็บไซต์	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
Fackbook : อบต.บางเก่า ๕. การติดตามประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผล การปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ ประการ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรม ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

สภาพแวดล้อมภายนอกพวงหรีด ต้นไม้เยอะ มีเศษภาชนะใช้แล้ว ทั้งบริเวณโดยรอบเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายได้ดี ไม่ได้รับการดูแลจากเจ้าของพื้นที่

๒. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ตำบลบางเก่า มีร้านค้า และพื้นที่ชุมชนหนาแน่นทำให้มีปริมาณขยะเป็นจำนวนมาก

๓. กิจกรรมดำเนินโครงการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

และระบบส่งการระบบอินเทอร์เน็ตขาดประสิทธิภาพในการดำเนินการ ต้องใช้วิทยุสื่อสารควบคุมการสั่งการ

๔. กิจกรรมการจำหน่ายทรัพย์สินและการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานประจำที่ต้องทำ

๕. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี

๖. กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง

การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ทำให้เกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และรายงานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

ภารกิจ/กิจกรรม ส่วนใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในยังไม่ถูกต้อง มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ครอบคลุม ทำให้ความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์/เป้าหมายยังคงอยู่

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ด้วยเหตุที่การระบุความเสี่ยงส่วนใหญ่ยังไม่ถูกต้องตามที่กล่าวข้างต้น ส่งผลให้วิธีการที่ใช้ในการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ยังไม่สะท้อนให้เห็นถึงการจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายของกิจกรรม



(นางนสรียา สาแลแวง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาขายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากภัย โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อลดการระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โรคใช้เลือดออก โรคซิคุณญา โรควัวสีการ	- ผู้รับผิดชอบไม่มี ความชำนาญงาน โดยตรง	๑. มีการพ่นหมอกควัน เมื่อมีผู้ป่วย ใช้เลือดออกและแจก ทราย (อะเบท) เพื่อ ป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคใช้เลือดออก ตามมาตรการ ๒.รณรงค์ให้ประชาชน ในหมู่บ้านได้ เตรียมการป้องกันและ แพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก	๑.ติดตามการแพร่ระบาด ของใช้เลือดออกจากการ ติดต่อของผู้ป่วยในพื้นที่ ลดลง ๒.ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ เช่น หนังสือราชการ Facebook เสี่ยงตามสาย รณประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนในพื้นที่ได้ ตระหนักในการป้องกัน โรคใช้เลือดออก	๑.หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนไม่เข้าใจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒.การขอรับเงิน อุดหนุนล่าช้าเนื่องจาก ผู้ขอรับเงินอุดหนุน ขาดการประสาน ระหว่างผู้นำชุมชน ๓.ประชาชนป่วยด้วย โรคใช้เลือดออกโดยมี สาเหตุจากยูเป็น พาหะนำโรค	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของกระทรวง เช่น หนังสือราชการ Facebook เสี่ยง ตามสาย รถประชาสัมพันธ์ สัมพันธ์และหมั่น ตรวจตราแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย อย่างเคร่งครัด	ก.ย.๖๕ งาน สาธารณสุข สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ประชาชนไม่ยินยอมให้ พ่นหมอกควันใน ครัวเรือนเนื่องจากกลัว กลิ่นเหม็นติดเสื้อผ้า ๔. การดำเนินการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย พื้นที่ตำบลนาหม่อมยัง ไม่สามารถแก้ไขปัญหา จากโรคไข้เลือดออกได้ อย่างแท้จริง ๕. เครื่องพ่นหมอก ควันขาดประสิทธิภาพ ในการทำงาน เมื่อส่ง ซ่อมใช้ระยะเวลาใน การซ่อมเป็นเวลานาน ทำให้ไม่ทันต่อความ ต้องการใช้	๑. จัดทำโครงการ ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อขณะเกิด โรคระบาด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ในการป้องกัน โรคติดต่อ ๓. ประสานงาน ทำงานด้าน สาธารณสุข ป้องกัน และช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย โรคติดต่อกับ สาธารณสุขอำเภอ โรงพยาบาลส่งเสริม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในพื้นที่ตำบลบางเก่า	- เมื่อรถบรรทุกขยะชำรุด ทำให้ขยะตกค้างไม่สามารถจัดเก็บได้หมด	๑. รถบรรทุกขยะมีจำนวน ๑ คัน เส้นทางเก็บขยะคันละ ๔ หมู่บ้าน ๒. มีคนงานประจำทำยรรรถบรรทุกขยะ	๑. รถบรรทุกขยะมีจำนวน ๑ คัน แต่มีขนาดบรรทุกได้ไม่เกิน ๕ ตัน และไม่สามารถถอยขยะขึ้นใหญ่และแข็งมากได้ เช่น เฟอร์นิเจอร์ ลูกมะพร้าว เศษปูน อาจทำให้ระบบไฮโดรลิกเสียได้ง่าย ๒. คนงานประจำทำยรรรถบรรทุกขยะ ต้องจ้างเหมาบริการ	๑. ตำบลบางเก่ามีร้านค้า และพื้นที่ชุมชนปริมาณขยะมีจำนวนมาก ๒. ตำบลบางเก่ายังมีพื้นที่สำหรับการทิ้งขยะอันตราย	๑. จัดทำโครงการรักษาระบบชาติสิ่งแวดล้อมเพื่อดำเนินการจัดเก็บขยะ โดยขอความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ร่วมดำเนินการตลอดปีงบประมาณ ๒. จัดทำโครงการรณรงค์คัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อร่วมแก้ไขปัญหามลพิษตามหลัก ๓ Rs ประชาชน	ก.ย.๖๕ งาน สาธารณสุข สำนักงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ดำเนินโครงการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินโครงการมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเกิดประโยชน์ต่อประชาชน	- ความขัดแย้งภายในศูนย์กู้ชีพกู้ภัย	๑. มีอาสาสมัครการแพทย์ฉุกเฉิน ผ่านการฝึกอบรมการแพทย์ฉุกเฉินเบื้องต้น จำนวน ๒ คน ๒. มีรถฉุกเฉิน ทะเบียน กง ๖๓๑๐ ปีค่านี จำนวน ๑ คัน	๑. มีศูนย์กู้ชีพกู้ภัย อบต. บางเก่า แต่ขาดอุปกรณ์การอำนวยความสะดวกในการดำเนินการ เช่น เครื่องรับส่งวิทยุสื่อสาร ๒. รถฉุกเฉินมีสภาพเก่าอายุการใช้งานหลายปี		๑. จัดซื้ออุปกรณ์ครุภัณฑ์เพิ่มเติมสำหรับศูนย์กู้ชีพกู้ภัย อบต. บางเก่า พร้อมทั้งจัดส่งอาสาสมัครระบบการแพทย์ฉุกเฉินเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินการตามระบบของศูนย์มีประสิทธิภาพ ภูมิคุ้มกัน	ก.ย. ๖๕ งานสาธารณสุขสำนักงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน การจำหน่ายทรัพย์สินและการตรวจสอบพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบพัสดุว่าการรับจ่ายถูกต้องหรือไม่ พัสดุดังกล่าวมีตัวตนอยู่ตรงตามบัญชีหรือไม่ - เพื่อจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและไม่มีค่าจำหน่ายจำเป็นต้องใช้งานออกจากบัญชี	- ระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบ - เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานประจำที่ต้องทำ - ปริมาณทรัพย์สินซึ่งมีจำนวนมาก - ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเป็นระยะเวลานานไม่ได้ - ระบุส่วนราชการ/กอง วัสดุชัดเจน - ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอน วิธีการจำหน่ายพัสดุ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในระยะเวลาตามที่กำหนดไว้ - โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทุกคน - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ครุภัณฑ์ทั้งแบบการรับและแบบปล่อย - มีการรับเพิ่ม ตลอดจนจำแนกประเภทครุภัณฑ์ - มีการจัดทำงบทรัพย์สิน และทะเบียนทรัพย์สิน	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- ระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบ - เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานประจำที่ต้องทำ - ปริมาณทรัพย์สินซึ่งมีจำนวนมาก - ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเป็นระยะเวลานานไม่ได้ - ระบุส่วนราชการ/กอง วัสดุชัดเจน - ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนวิธีการจำหน่ายพัสดุ	- ประสานงานและให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และให้ทันเวลาตามที่ระเบียบฯ กำหนด - เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจำหน่ายพัสดุ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งบพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. การเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดิน (ผท.๑) อยู่ตลอดเวลาคงยากต่อการรับรู้ข้อมูล เพราะสำนักงานที่ดินเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับที่ดิน ๒. การแจ้งกรมสิทธิในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่มีการเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดินทันต. ให้มาแจ้งกับ อบต. โดยตรงเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ถูกต้อง	๑. ติดตามประเมินผลการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน ๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	๑. การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดินและชื่อ-อยู่เจ้าของที่ดินเพื่อแจ้งเพื่อการติดตามภาษี ๒. การจัดให้เจ้าหน้าที่มีการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้ อย่างเหมาะสม ๓. ได้ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	กองคลัง

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
 - สำเนาคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน
-



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

ที่ ๒๒๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เพื่อให้การตรวจสอบภายในหน่วยงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ดำเนินการ
เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

๑. นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน
รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี
ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไป
โดยมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
ถูกต้องตามที่ผู้ ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ให้จังหวัดทราบเพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวนริญา เจ๊ะเต๊ะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ ๒๑๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้าน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. นางสาวนุริยา เจ๊ะเต๊ะ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอัสมาน เปาะละ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสุรัญญา หะยือแว จนท.การเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๔. นางสาวมัสเตาะ ยามา ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๕. นายมนัสชัย ขอสันติกุล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๖. นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบล
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายก องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสาบบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

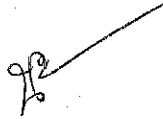
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางสาวนุริยา เจ๊ะเต๊ะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า