



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา

คำนำ

มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและด้านการบริหารงาน ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าจึงได้ นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

สารบัญ

แบบรายงาน

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค.๕)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัด (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด (แบบ ปค.๕)
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลัง (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง (แบบ ปค.๕)
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองช่าง (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง (แบบ ปค.๕)
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ (แบบ ปค.๕)
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม (แบบ ปค.๕)

ภาคผนวก

- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานในองค์กร
 ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 ๒. กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 ๓. กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- ระเบียบ /หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องฯ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

เรียน นายอำเภอคลองเขื่อน /ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้
ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ
ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา
และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหาร
ส่วนตำบลบางตลาด มีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอพนมสารคาม

(ลงชื่อ)



(นายแหลม เดชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

วันที่ ๒๘ / ๘.๓ / ๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการ
ควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือ
ข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานนโยบายและแผน (กระบวนการงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติ
งบประมาณประจำปี ๒๕๖๓)

- แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนประกอบกับประชาชนส่วนใหญ่ไม่
ค่อยให้ความร่วมมือในการทำประชาคมท้องถิ่น เนื่องจากต้องมีการกิจในการเลี้ยงชีพ ประกอบกับในวัยที่เข้าร่วม
ประชาคมส่วนใหญ่เป็นกลุ่มผู้สูงอายุ ยังไม่มีความเข้าใจในการบริหารเพื่อพัฒนาท้องถิ่น ไม่เข้าใจเรื่องแผนพัฒนา
ท้องถิ่น จึงทำให้การประชาคมในแต่ละครั้งที่มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือมีการปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น
ประชาชนในหมู่บ้านนั้นๆจะไม่ค่อยให้ความสำคัญ จึงทำให้โครงการในข้อบัญญัติไม่ตรงกับความต้องการ/หรือ
โครงการเร่งด่วนตามลำดับความสำคัญ จึงไม่ได้รับการดำเนินการ/ดำเนินการล่าช้ากว่าที่กำหนด

/๑.๒ งานป้องกัน...

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ เมื่อภัยเกิดขึ้นถึงจะทราบความ
- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

โดยตรง บางภารกิจจึงเกิดการล่าช้าในการปฏิบัติงาน ประกอบกับสภาพของอบต.บางตลาด เป็นพื้นที่น้ำท่วมขัง ทำให้พืชทางการเกษตรเกิดความเสียหาย ประชาชนเกิดความเดือดร้อน ต้องดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่อื่นๆ ทำให้การดำเนินการช่วยเหลือเกิดความล่าช้า และเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้เฉพาะด้านในการใช้เครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ ในการอำนวยความสะดวกกับประชาชน

๑.๓ งานนโยบาย/กิจกรรมปรองดองสมานฉันท์ เพื่อสร้างความสามัคคี

- ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ เนื่องจาก

ประชาชนส่วนใหญ่ที่เข้าร่วมมักจะเป็นผู้สูงอายุ หรือเด็ก ซึ่งในปัจจุบันประชาชนที่อยู่ในวัยทำงานก็จะไม่ค่อยมีเวลาเข้าร่วมกิจกรรม ต้องออกไปประกอบอาชีพ ประกอบกับการดำเนินโครงการปรองดองสมานฉันท์ในการสร้างความสามัคคีในภาพรวม ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความสำคัญและเข้าร่วมกิจกรรม ดังนั้นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ให้ประชาชนเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม

๑.๔ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย และรักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น และการทิ้งขยะควรมีการส่งเสริมการให้ประชาชนมีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง
- การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

๑.๕ งานส่งเสริมอาชีพ

- กองสวัสดิการสังคมยังไม่มี การดำเนินการด้านส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน
- ขาดบุคลากรในการดำเนินงาน
- กลุ่มอาชีพของ อบต.บางตลาดเป็นกลุ่มย่อย และเป็นกลุ่มที่ไม่ยั่งยืน เนื่องจากไม่มี

การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๑.๖ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขในการป้องกันและควบคุมโรค

- ขาดบุคลากรในการดำเนินงาน
- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนอื่นปฏิบัติงานแทน แต่ยังคงขาดทักษะเฉพาะด้านการดำเนินการ

กองคลัง

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขาดบุคลากรรับผิดชอบงานด้านจัดเก็บรายได้ โดยตรง
- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่

กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบในการปฏิบัติงาน

- จัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ขาดบุคลากรรับผิดชอบงานด้านพัสดุ โดยตรง
- ขาดความเข้าใจในพระราชบัญญัติเกี่ยวกับพัสดุฉบับใหม่ (พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด

จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐) ส่งผลให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ครบถ้วน และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในเบื้องต้นในเนื้องาน เนื่องจากสิ้นปีงบประมาณก็ยังไม่สามารถดำเนินการด้านทะเบียนให้แล้วเสร็จได้ ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๙ งานการเงิน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีการดำเนินการล่าช้าเกิดจากต้องปฏิบัติงานหลายด้าน และใน

ปัจจุบันระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาด

/กองช่าง...

กองช่าง

๑.๑๐ งานบริการด้านการก่อสร้างโครงการพื้นฐาน

- บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

๑.๑๑ เครื่องจักรกล และรถยนต์ส่วนกลางสำหรับใช้ปฏิบัติงานตามภารกิจ

- เครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานมาหลายปี และไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานตามภารกิจ ในเขตพื้นที่ตำบลบางตลาด อำเภอพนมสารคาม จังหวัดฉะเชิงเทรา

๑.๑๒ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากในพื้นที่มีโรงเรียนของเอกชนหลายแห่งประกอบกับตำบลบางตลาดมีพื้นที่ใกล้อำเภอหลายอำเภอ ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในเมืองมากขึ้น

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ขาดบุคลากรรับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง การปฏิบัติงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่กองการศึกษาฯของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความสามารถ ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑.๑๕ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

- แต่งตั้งบุคลากรคนเดียวปฏิบัติหน้าที่ในงานจัดซื้อจัดจ้างในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e GP)

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานนโยบายและแผน (กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๒๕๖๓)

- จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้
- ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่
- รณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมโครงการ/กิจกรรมในการเสริมสร้างการพบปะพูดคุย แลกเปลี่ยนความเห็นในกิจกรรมนั้นๆ

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ดำเนินการจัดทำแผนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และมีข้อมูลพื้นที่ทางการเกษตรอย่างแน่นนอนเพื่อหาแนวทางในการป้องกันภัย
- จัดเตรียมเครื่องมือในการป้องกันเมื่อเกิดภัยต่างๆ
- มีการสรรหาบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง และส่งบุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
- มีการตั้งงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณ (งบกลาง) เพื่อช่วยเหลือประชาชนในกรณีฉุกเฉินให้เพียงพอ
- ให้ดำเนินการเตรียมความพร้อมในการดำเนินการในด้านภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันถ่วงที

๑.๓ งานนโยบาย/กิจกรรมปรองดองสมานฉันท์ เพื่อสร้างความสามัคคี

- รมรณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมให้ประชาชนได้มีเข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมในการเสริมสร้างการพบปะพูดคุย แลกเปลี่ยนความเห็นในกิจกรรมนั้นๆ
- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๔ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย และรักษาความสะอาด

- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน
- ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๑.๕ งานส่งเสริมอาชีพ

- มีการดำเนินการตามโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับการประกอบอาชีพอย่างเดียว ยังไม่มีการลงมือปฏิบัติ
- มีการจัดเก็บข้อมูลกลุ่มต่างๆของตำบลบางตลาด
- มีการสนับสนุนงบประมาณในการฝึกอบรมอาชีพ แต่ไม่มีบุคลากรในการดำเนินการได้

๑.๖ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขในการป้องกันและควบคุมโรค

- มีการให้ความรู้ประชาชนในการควบคุมและป้องกันการเกิดของโรค เช่น ปัจจุบันจะมีโรคโควิด ต้องให้ประชาชนรู้จักการป้องกันในเบื้องต้นโดยใส่แมส และการเว้นระยะห่างทางสังคม
- มีการสรรหาบุคลากรในการปฏิบัติงาน
- มีการส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเสริมทักษะในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ให้มีคำสั่งมอบหมายงานกับหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเฉพาะ
- จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษี ๓ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
- จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีงานหลายด้าน จึงทำให้ไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรมในการดำเนินการด้านพัสดุอย่างต่อเนื่องได้
- ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง

๑.๙ งานการเงิน

- สรรหาบุคลากรด้านการเงิน
- มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
- มีการส่งบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานการเงิน เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพและเรียนรู้ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและสร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงานด้านการเงิน

กองช่าง

๑.๑๐ งานบริการด้านการก่อสร้างโครงการพื้นฐาน

- ออกคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ให้บุคลากรในสังกัดรับผิดชอบ
 - มอบหมายงานให้ดำเนินการเฉพาะงานให้เป็นรายบุคคล
- เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลบำรุง รักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชน
- สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับงาน

๑.๑๑ เครื่องจักรกล และรถยนต์ส่วนบุคคลสำหรับใช้ปฏิบัติงานตามภารกิจ

- จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีให้สอดคล้องกับปริมาณงาน
- เพิ่มปริมาณเครื่องจักรกลโดยจัดซื้อให้เหมาะสม

๑.๑๒ กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

- จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อราชการ
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์กรบริหารส่วนตำบล เพื่อความโปร่งใสและติดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขต อบต. เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- อบต. ควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ผู้อำนวยการกองการศึกษา/ผู้รักษาราชการแทน ควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรทัดเทียมกับโรงเรียนเอกชน

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน ที่ตรงกับสาขา / ความรู้ความสามารถ เช่น ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา
- พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน และเต็มศักยภาพทั้งในระบบการศึกษาภายในสถานศึกษา การศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย ผ่านการดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและเยาวชนตำบล

๑.๑๕ การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

- คำสั่งแต่งตั้งบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานคลังในสถานศึกษาจำนวน ๑ ศูนย์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ปก.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยทั้งหมด ๕ สำนัก/กอง ดังนี้ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และเกิดจากปัจจัยภายในเป็นองค์ประกอบหลักในการดำเนินการ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆเช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๓ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ , ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ฯลฯ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายแหลม เดชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

วันที่...../...../.....

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
กระบวนการ การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปีเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจ หน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	แผนพัฒนาไม่ตรง กับความต้องการของ ประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการ และ นำมาจัดลำดับความสำคัญ ตามความจำเป็นเร่งด่วน และ จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้า การปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของ โครงการพร้อมปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้น การประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบและ พิจารณา	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางการวิธี ปฏิบัติในการจัดทำแผน การ รวบรวมแผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิด ความล่าช้า และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาไม่ตรง กับความต้องการ ของประชาชน	๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ ชัดเจน มีการขอเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. รมรบังคับประชาชนผู้ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ของ การเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า ร่วมการประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในด้าน อุทกภัย ฯลฯ ให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย ค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือ ประชาชน พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ	๑. การเกิดภัย ธรรมชาติ เช่น อุทกภัย/น้ำท่วม ซึ่งทำให้เกิดความ เสียหายอย่าง แน่นอน. ๒. ขาดบุคลากร เฉพาะตำแหน่ง	๑. มีการจัดทำแผนในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. มีการตั้งงบประมาณใน แต่ละปีงบประมาณ (งบกลาง) เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนในกรณีฉุกเฉินให้ เพียงพอ ๓. ให้ดำเนินการเตรียมความ พร้อมในการดำเนินการใน ด้านภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วย เหลือประชาชนได้อย่าง ทันถ่วงที	๑. ดำเนินการจัดทำแผน/ ปรับปรุงแผนบรรเทา สาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน ๒. ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอในการช่วยเหลือ ประชาชน ๓. สรรหาบุคลากรและ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แผนได้มีความรู้เพิ่มเติมใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. ขาดข้อมูล สภาพพื้นที่ทำ ด้านการเกษตร ๒. อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติการช่วย เหลือประชาชนมี สภาพที่เก่าเือง จากใช้งานมานาน แล้ว ๓. ยังสรรหา บุคลากรไม่ได้	๑. ดำเนินการจัดทำแผนใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย และมีข้อมูล พื้นที่ทางการเกษตรอย่าง แน่นอนเพื่อหาแนวทาง ในการป้องกันภัย ๒. จัดเตรียมเครื่องมือใน การป้องกันเมื่อเกิดภัย ต่างๆ ๓. มีการสรรหาบุคลากร เฉพาะตำแหน่ง และส่ง บุคลากรที่รับผิดชอบ ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมฯ	สำนักปลัด ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
งานนโยบาย/กิจกรรมการ ปรองดองสมานฉันท์เพื่อสร้าง ความสามัคคี วัตถุประสงค์ เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ในการดำเนินกิจกรรมสร้างความปลอดภัย ของสมานฉันท์ในการสร้างความ สามัคคีให้กับชุมชน และ ประชาชนโดยรวม	การดำเนินโครงการ ต่างๆเกี่ยวกับส่งเสริม การสร้างสามัคคี ในการชุมชน ยังขาด การบูรณาการอย่าง จริงจังในภาพรวม	รณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมให้ ประชาชนได้เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรมในการเสริมสร้างการ พบปะ พูดคุย แลกเปลี่ยน ความคิดเห็นในกิจกรรมอื่นๆ	มีการจัดกิจกรรมในการ ส่งเสริมสร้างความสามัคคี	การเข้าร่วมกิจกรรม ของคนในชุมชนยังมี จำนวนน้อย	รณรงค์ประชาสัมพันธ์การ เข้าร่วมกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กระบวนการ การพัฒนาด้าน การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีม ีความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนา ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับ การประเมิน ให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วน ใหญ่ ไม่ยกยื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตาม สาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินมีผลการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ฯ และทัน ต่อระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถ ดำเนินการไปได้อย่างต่อเนื่อง งานการเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินมีผลการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ฯ และทัน ต่อระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถ ดำเนินการไปได้อย่างต่อเนื่อง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน ๒. การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า ๓. มีทรัพย์สินเกิดการสูญ หาย	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่คนอื่นใน การปฏิบัติงานแทน ๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้เฉพาะด้านและ ไม่มีความเชี่ยวชาญจึงทำ ให้การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า ๑. สรรหาบุคลากรด้าน การเงิน ๒. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๓. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานเงิน เพื่อ พัฒนาประสิทธิภาพและ เรียนรู้ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และยังสร้างเครือข่ายในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมี งานหลายด้าน จึงทำให้ไม่ สามารถเข้ารับการฝึกอบรม ในการดำเนินการด้านพัสดุ อย่างต่อเนื่องได้ ๒. ประชาสัมพันธ์การสรร หาบุคคลมาปฏิบัติงานด้าน พัสดุโดยตรง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ จึงทำ ให้เกิดความบกพร่องใน การปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรใน การปฏิบัติงานเฉพาะด้าน อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่อื่นเข้ารับ การฝึกอบรมหลายๆคน เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ดำเนินการ ตรวจสอบทรัพย์สินเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ ๑. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์เพื่อจัดทำ บุคลากรเฉพาะด้านมา ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างเครื่อง ข่ายในการปฏิบัติงาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานบริการด้านการก่อสร้าง โครงการพื้นฐาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการ ดูแลบำรุง รักษาและสนองตอบ ความต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานใน หน้าที่ให้บุคลากรในสังกัด รับผิดชอบ ๒.มอบหมายงานให้ ดำเนินการเฉพาะงานให้ เป็นรายบุคคล	๑.กำหนดระยะเวลาในการ ปฏิบัติงาน ๒.ติดตามผลการดำเนินงาน	บุคลากรมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน	ควรให้มีการสรรหาบุคลากร เพิ่ม เพื่อให้สอดคล้องกับงาน	กองช่าง
เครื่องจักรกล และรถยนต์ ส่วนกลางสำหรับใช้ปฏิบัติงาน ตามภารกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีเครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลางที่มี ประสิทธิภาพและมีจำนวน เพียงพอสำหรับใช้ในการ ปฏิบัติงานในภารกิจที่รับผิดชอบ	เครื่องจักรกลและรถยนต์ ส่วนกลางมีอายุการใช้งาน หลายปี และไม่เพียงพอกับ การปฏิบัติงานตามภารกิจ	ควรตั้งงบประมาณ รายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดหาเครื่องจักรกล และรถยนต์ส่วนกลาง	๑. ประชุมหัวหน้าฝ่ายงาน เพื่อรายงานการปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค ๒. ระดมความคิดเห็นเพื่อหา แนวทางแก้ปัญหาประจำทุก เดือน	เครื่องจักรกลและ รถยนต์ส่วนกลางมีอายุ การใช้งานหลายปี และไม่เพียงพอกับการ ปฏิบัติงานตามภารกิจ	๑.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ประจำปีให้สอดคล้องกับ ปริมาณงาน ๒. เพิ่มปริมาณเครื่องจักรกล โดยจัดซื้อให้เหมาะสม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กระบวนการ การขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้อง ตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับ การขออนุญาต ก่อสร้างตั้งแต่เริ่มต้น อาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓. ประชุมพร้อมผู้ เกี่ยวข้อง เช่น กระจ่ายข่าว เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลโปร่งใสเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตั้งแต่ต้น ต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตั้งแต่ต้น ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชุมพร้อมผู้ เกี่ยวข้อง เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโปร่งใส และปิด ประกาศตามร้านค้าต่างๆ ใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนา เด็กตำบลบางตลาด เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นใน ระบบการเรียนการสอน และนำ บุตรหลานเข้ามาเรียนในสังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง จากงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากในเขตพื้นที่มีโรงเรียน ของเอกชนหลายแห่ง ประกอบกับตำบลบางตลาดมี พื้นที่ใกล้อำเภอหลายอำเภอ ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลาน เข้าไปเรียนในเมืองมากขึ้น	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการ ลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนเป็นประจำ ครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียน ในสังกัดและได้สำรวจเด็ก นักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียน และชี้แจงนโยบายการเรียน การสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม	อัตราการเกิดของเด็กใน พื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบันรูปแบบ การใช้ชีวิตของคน เปลี่ยนไป ทำให้มีบุตร น้อยลง	๑. อบต. ควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ/ผู้รักษาราชการแทน ควรมี การประชุมวางแผนร่วมกันใน การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตร ที่เตรียมกับโรงเรียนเอกชน	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและพัฒนา กิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน อย่างรอบด้าน ทั้งในระบบ การศึกษากฎหมายและการศึกษา นอกระบบอย่างรอบด้าน และ เติมตามศักยภาพ	งานพัฒนาเด็ก และ และเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบ ด้านและเต็มศักยภาพสาเหตุ เนื่องมาจาก ขาดแคลน บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง คือ นักวิชาการศึกษา	๑) กองการศึกษา มี งบประมาณสนับสนุนด้าน กิจกรรมกลางแจ้ง เกมและ นันทนาการแก่เด็กเล็ก ในสังกัด ในกิจกรรมอันหลากหลายครบ ทุกด้าน กิจกรรมหลักและ คุณลักษณะที่พึงประสงค์ ตาม หลักวิชาการจัดการศึกษา ปฐมวัยตามแผนการจัด ประสบการณ์การเรียนรู้แก่เด็ก ปฐมวัย อายุ ๒ - ๕ ปี ๒) กองการศึกษา มีการ ดำเนินการด้านงบประมาณใน การสนับสนุนโครงการต่างๆ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒. รูปแบบในการ ส่งเสริมและพัฒนา เด็กและเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบลยังไม่ครอบคลุม ด้านและเต็มศักยภาพ อย่างเต็มศักยภาพ	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์และกำหนดเวลา ๒. งานพัฒนาเด็กและ และเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านและเต็มศักยภาพ ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณค่อนข้างมาก	๑. บรรจุบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถใน การส่งเสริมและพัฒนาเด็ก และเยาวชนอย่างรอบด้าน ที่ตรงกับสาขา / ความรู้ ความสามารถ เช่น ผู้ช่วย นักวิชาการศึกษา ๒. พัฒนารูปแบบกิจกรรม ที่เป็นการส่งเสริมและ พัฒนาเด็กและเยาวชน อย่างรอบด้าน และเต็ม ศักยภาพทั้งในระบบ การศึกษากฎหมายใน สถานศึกษา การศึกษา นอกระบบและตาม อัธยาศัย ผ่านการ ดำเนินงานของเครือข่าย เด็กและเยาวชนตำบล	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในระบบการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วย อิเล็กทรอนิกส์ (e GP) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์มีการดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	แต่งตั้งบุคลากรคนเดียวปฏิบัติ หน้าที่ในงานจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e GP)	คำสั่งแต่งตั้งบุคลากรอื่นปฏิบัติ หน้าที่หัวหน้าหน่วยงานคลังใน สถานศึกษาจำนวน ๑ ศูนย์	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง เช่น การยื่นขอรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน ในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน คลังได้ ๑ ศูนย์	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งไม่ สามารถยืนยันการใช้งบใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e GP) ของศูนย์ได้	๑. ทำบันทึกแจ้งผู้ออก ๒. คำสั่งรับทราบ	กอง การศึกษาฯ
กระบวนการงาน การจัดเก็บ ขยะ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการ จัดเก็บขยะ รักษาความ สะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้ มีการ คัดแยกก่อน นำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงานประจากรขยะ ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ของพนักงานในการจัดเก็บ ขยะ แต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิด ความล่าช้า ๔. รมรณงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง	ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและ การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกก่อนนำมาทิ้ง	๑. รมรณงค์ ประชาสัมพันธ์ และ ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกา จัดขยะ และ คัด แยกขยะก่อนนำ มาทิ้ง ๒. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ขยะในแต่ละวัน ๓. ประชาสัมพันธ์ แผนการจัดเก็บขยะ ให้ประชาชนรับทราบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
งานส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในตำบลบาง ตลาดได้รับการพัฒนาด้านอาชีพ ให้มีทักษะด้านอาชีพเพิ่มมากขึ้น สร้างรายได้ให้ชุมชนได้พึ่งตนเอง อย่างเข้มแข็ง	๑. กองสวัสดิการสังคมยัง ไม่มีการดำเนินการด้าน ส่งเสริมอาชีพให้กับ ประชาชน ๒. ขาดบุคลากรในการ ดำเนินงาน ๓. กลุ่มอาชีพของ อบต. บางตลาดเป็นกลุ่มย่อย และเป็นกลุ่มที่ไม่ยั่งยืน เนื่องจากไม่มีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการดำเนินการตาม โครงการให้ความ รู้เกี่ยวกับการประกอบ อาชีพอย่างเดียว ยังไม่มี การลงมือปฏิบัติ ๒. มีการจัดเก็บข้อมูลกลุ่ม ต่างๆของตำบลบางตลาด ๓. มีการสนับสนุน งบประมาณในการ ฝึกอบรมอาชีพ แต่ไม่มี บุคลากรในการดำเนิน การได้	๑. มีการดำเนินการสำรวจ ข้อมูลในเบื้องต้นเกี่ยวกับกลุ่ม อาชีพของตำบลบางตลาด ๒. เพื่อรองรับการสนับสนุน งบประมาณให้กับกลุ่มอาชีพ ต่างๆได้ และสร้างศักยภาพของกลุ่ม	๑. ไม่สามารถ ดำเนินการด้านการ ส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่ม ได้อย่างต่อเนื่อง ๒. ขาดบุคลากรโดยตรง ในการดำเนินการ ๓. กลุ่มอาชีพเป็นกลุ่ม ย่อยไม่มีความเข้มแข็ง	๑. ให้มีการดำเนินการ ส่งเสริมและสนับสนุนด้าน อาชีพอย่างต่อเนื่อง ๒. สรรหาบุคลากรในการ ดำเนินการ	สำนักปลัด กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๖)
งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุขในการป้องกันและ ควบคุมโรค วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการเกิดโรคใหม่ๆ และควบคุมไม่ให้โรคเกิดการ ระบาด และเป็นนโยบายของรัฐ ในการควบคุมและป้องกันโรค อยู่แล้ว	๑. ขาดบุคลากรในการ ดำเนินงาน ๒. มอบหมายให้เจ้า หน้าที่คนอื่น ปฏิบัติงานแทน แต่ ยังคงขาดทักษะเฉพาะ ด้านในการดำเนินงาน	๑. มีการดำเนินการ จัดกิจกรรมในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อและไม่ ติดต่ออย่างต่อเนื่อง ๒. มีการประสานงานเพื่อ ขอรับความอนุเคราะห์เพื่อ ดำเนินการฉีดพ่นละอองฝอย ในเขตพื้นที่ที่มีการระบาด และขอจำกัดคนจาก อาสาสมัครสาธารณสุขช่วย ดำเนินการป้องกัน และ ควบคุมโรคระบาดต่างๆ ใน พื้นที่และชุมชน	๑. การจัดกิจกรรมการควบคุม โรค และป้องกันโรค อบรม บางตลาดจะมีการดำเนินการ ประสานขอความช่วยเหลือ ด้านการดำเนินงานกิจกรรม รวมถึงการดำเนินการด้าน กำลังคน เพื่อให้การ ขับเคลื่อนกิจกรรมสามารถ ดำเนินการได้	๑. มีการเกิดโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก ที่ทวี ความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น โรคพิษสุนัขบ้า ที่ อบรม บางตลาดได้มีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับมีโรคใหม่ๆ เกิดขึ้น เช่น โรคโควิด (ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙)	๑. มีการให้ความรู้ ประชาชนในการควบคุม และป้องกันโรคเกิดของ โรค เช่น ปัจจุบันจะมีโรค โควิด ต้องให้ประชาชน รู้จักการป้องกันเบื้องต้น โดยใส่หน้ากาก และการเว้น ระยะห่างทางสังคม ๒. มีการสรรหาบุคลากร ในการปฏิบัติงาน ๓. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแทนเข้ารับ ฝึกอบรม เพื่อเสริมทักษะ ในการปฏิบัติงาน	สำนักงานปศุสัตว์ สาธารณสุข กองการศึกษา

(ลงชื่อ)

นายแพทย์

(นายแพทย์ เตชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

วันที่

...../...../.....

- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร. ๐-๓๘๕๕-๑๒๙๙

ที่ นช ๗๙๗๐๑ / วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรสุตา วงษ์บุญาค)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดเน้นให้มีการประกาศ เรื่องคุณธรรม และจริยธรรมของข้าราชการเมือง และ ข้าราชการประจำ ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กอง การศึกษา และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลบางตลาด เป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่าง สม่าเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่าเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทาง การดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง นั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนานโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และนำข้อมูลแผนพัฒนาฯ มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาในตำบล โดยจัดทำเป็นข้อบัญญัติ เพื่อใช้ในการดำเนินการจริงในแต่ละปีงบประมาณ โดยมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อมีส่วนร่วมในการพัฒนาร่วมกัน ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยประชาคม และนำข้อมูลที่ประชาคมฯ มาใช้ในการจัดทำแผนและข้อบัญญัติในการสนองตอบความต้องการของประชาชน ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล. แผ่นพับ ป้าย เอกสารลงทะเบียน ประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหาร ส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรัชญาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำหนังสือแจ้ง ผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล มีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวพรสุดา วงษ์บุญนาค)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรปฏิบัติการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
กระบวนการกฎหมายที่จัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปีเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจ หน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการ ของประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการ และ นำมาจัดลำดับความสำคัญ ตามความจำเป็นเร่งด่วน และ จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้า การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของ โครงการพร้อมปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้น การประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบและ พิจารณา	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธี ปฏิบัติในการจัดทำแผน การ รวบรวมแผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิด ความล่าช้า และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการ ของประชาชน	๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. รณรงคืประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ของ การเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า ร่วมการประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่	สำนักปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่ในด้าน อุทกภัย ฯลฯ ให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือ ประชาชน พ.ศ.๒๕๖๐ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ	๑. การเกิดภัย ธรรมชาติ เช่น อุทกภัย/น้ำท่วมซึ่ง ทำให้เกิดความ เสียหายอย่าง แน่นอน. ๒. ขาดบุคลากร เฉพาะตำแหน่ง	๑. มีการจัดทำแผนในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการตั้งงบประมาณใน แต่ละปีงบประมาณ (งบกลาง) เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนในกรณีฉุกเฉินให้ เพียงพอ ๓. ให้ดำเนินการเตรียมความ พร้อมในการดำเนินการในด้าน ภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่าง ทันถ่วงที	๑. ดำเนินการจัดทำแผน/ ปรับปรุงแผนบรรเทาสาธารณ ภัยให้เป็นปัจจุบัน ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ในการช่วยเหลือประชาชน ๓. สรรหาบุคลากรและส่ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน แทนได้เข้าอบรมเพื่อเพิ่มเติม ความรู้ความสามารถ ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. ขาดข้อมูลสภาพ พื้นที่ทางด้าน การเกษตร ๒. อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติช่วยเหลือ ประชาชนมีสภาพที่ เก่าเนื่องจากใช้งาน มานานแล้ว ๓. ยังสรรหา บุคลากรไม่ได้	๑. ดำเนินการจัดทำแผนใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย และมีข้อมูลพื้นที่ ทางการเกษตรอย่างแน่นอน เพื่อหาแนวทางการ ป้องกันภัย ๒. จัดเตรียมเครื่องมือในการ ป้องกันเมื่อเกิดภัยต่างๆ ๓. มีการสรรหาบุคลากรเฉพาะ ตำแหน่ง และส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมฯ	สำนักปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
งานนโยบายกิจกรรมการ รับรองคุณสมบัติ ความสามัคคี วัตถุประสงค์ เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ในการดำเนินการสร้างความ ปรองดองสมานฉันท์ในการสร้าง ความสามัคคีให้กับชุมชน และ ประชาชนโดยรวม	การดำเนินโครงการ ต่างๆเกี่ยวกับการ ส่งเสริมการสร้าง สามัคคีในการชุมชน ยังขาดการบูรณาการ อย่างจริงจังใน ภาพรวม	รณรงค์สร้างการมีส่วนร่วมให้ ประชาชนได้เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรมในการเสริมสร้างการ พบปะ พูดคุย แลกเปลี่ยน ความคิดเห็นในกิจกรรมอื่นๆ	มีการจัดกิจกรรมในการ ส่งเสริมสร้างความสมานฉันท์	การเข้าร่วมกิจกรรม ของชุมชนยังมี จำนวนน้อย	รณรงค์ประชาสัมพันธ์การ เข้าร่วมกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด ฯ

(ลงชื่อ) 
 (นางสาวพรสุดา วงษ์บุญนาค)
 ตำแหน่ง นักทรัพยากรปฏิบัติการ รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร. ๐๓๘๐๘๖๑๖๕

ที่ นช ๗๙๗๐๑ / วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางบุญเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนา จัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานธุรการ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยง นั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่ยื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ประกอบไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มาหรือมายื่นชำระภาษีไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ)



(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กระบวนงาน การพัฒนาด้าน การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีก้าง ชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือแจ้งเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับ การประเมิน ให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วน ใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษี ๒. ไม่มีการจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมาย ที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีก้าง ชำระจำนวนมาก	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตาม สาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกเวลาทำการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินมีการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ฯ และทัน ต่อระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถ ดำเนินการไปได้อย่างต่อเนื่อง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน ๒. การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า ๓. มีทรัพย์สินเกิดการ สูญหาย	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่คนอื่น ใน การปฏิบัติงานแทน ๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้เฉพาะด้านและ ไม่มีความเชี่ยวชาญจึงทำ ให้การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมี งานหลายด้าน จึงทำให้ไม่ สามารถเข้ารับการฝึกอบรมใน การดำเนินการด้านพัสดุอย่าง ต่อเนื่องได้ ๒. ประชาสัมพันธ์การสรรหา บุคคลมาปฏิบัติงานด้านพัสดุ โดยตรง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน ๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้เฉพาะด้าน และไม่มีความเชี่ยวชาญ จึงทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า	๑. สรรหาบุคลากรใน การปฏิบัติงานเฉพาะด้าน อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่อื่นเข้ารับ การฝึกอบรมหลายๆคน เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ดำเนินการ ตรวจสอบทรัพย์สินเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานการเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินมีการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ฯ และทัน ต่อระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถ ดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การดำเนินการล่าช้าเกิด จากต้องปฏิบัติงานหลาย ด้าน และในปัจจุบัน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีการปรับปรุง อยู่บ่อยครั้ง ทำให้การ ปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาด	๑. สรรหาบุคลากรด้าน การเงิน ๒. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๓. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานเงิน เพื่อ พัฒนาประสิทธิภาพและ เรียนรู้ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และยังสร้างเครือข่ายในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ อื่น (คนงาน) ที่จบด้าน การเงินมาปฏิบัติงาน และ ให้มีการส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเรียนรู้ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	๑. ขาดบุคลากรเฉพาะ ด้านในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ จึงทำ ให้เกิดความบกพร่องใน การปฏิบัติงาน	๑. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์เพื่อจัดหา บุคลากรเฉพาะด้านมา ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างเครื่อง ข่ายในการปฏิบัติงาน	กองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร. ๐-๓๘๕๕-๑๒๙๙

ที่ นช ๗๙๗๐๑ / วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป นั้น

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายอลงกต เปรมสุข)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลบางตลาดเน้นให้มีการประกาศเรื่อง คุณธรรม และจริยธรรมของข้าราชการเมือง และ ข้าราชการประจำ ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ๑.๓ โครงสร้างการบริหารงานตามแผนอัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบล บางตลาด ของกองช่าง แบ่งงาน ๕ งาน งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานผังเมืองงาน สาธารณูปโภค และงานธุรการ สายบังคับบัญชาตามสาย งาน ๑.๔ มีการทำข้อตกลงในการปฏิบัติงานไม่น้อยกว่า ๒ งาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบ และเนื้องานที่ กำหนด ในการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติงานในแต่ละปีงบประมาณ เพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือนหรือค่าตอบแทน ๑.๕.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน ที่มีความ สอดคล้องกับโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบล บางตลาด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานได้ ตามคำสั่งมอบหมายงาน ๑.๕.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน พนักงานส่วนตำบล เงินเพิ่มค่าจ้างลูกจ้างและค่าตอบแทน พนักงานจ้าง

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑ บุคลากรในกองช่างมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน จึงมอบหมาย/หรือคำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรที่รับผิดชอบมีงานอื่นที่ต้องดูแล ทำให้เกิดความล่าช้า ประกอบกับบุคลากรไม่มีความรู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเทคนิค และระบบสารสนเทศ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติงาน ๒.๑ บุคลากรในกองช่างมีจำนวนจำกัด ประกอบกันยังขาดความรู้ความสามารถในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้การดำเนินโครงการเกิดความล่าช้า ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง นั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ การดำเนินการด้านก่อสร้าง เนื่องจากปัจจุบันมีการดำเนินการออกแบบ หรือการประมาณราคาโดยให้มีการลงระบบงานโครงสร้างพื้นฐาน ดังนั้น จำเป็นต้องให้บุคลากรด้านช่างเป็นผู้ดำเนินการเฉพาะด้าน ประกอบกับต้องมีการดูแลเรื่องเครื่องมือ และอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ให้มีความพร้อมที่จะใช้งาน /ปฏิบัติงาน เพื่อให้วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีการจัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน และให้ความรู้ในการขอรับบริการด้านช่าง ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และสภาพแวดล้อมในแต่ละพื้นที่เป็นสำคัญ

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการจัดตั้งงบประมาณในการบำรุงซ่อมแซม /จัดซื้อ เพื่อให้อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานมีความพร้อมในการใช้งาน และการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน พร้อมกับสรรหาบุคลากรโดยตรง ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ควรมีการจัดทำคู่มือในการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการรับบริการ เพื่อให้ประชาชนได้เข้าใจในการรับบริการ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลควรมีการตั้งงบประมาณด้านโครงสร้าง และการปรับปรุงซ่อมแซมครุภัณฑ์ให้เพียงพอในการดำเนินการ ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล. ขั้นตอนการให้บริการ ป้ายผังการปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำคู่มือการให้บริการ /เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนดำเนินการของกองช่าง ก็จะมีการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรว่าขัดข้อง หรือไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเหตุใด ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมในแต่ละโครงการ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล มีการรายงานผลการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เพื่อให้ทราบการดำเนินการและการเบิกจ่ายในแต่ละปีงบประมาณให้สภาได้รับทราบการปฏิบัติงานและบริการงานของผู้บริหาร

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีงานด้านสาธารณูปโภค เพื่อสนองตอบความต้องการประชาชน และงานการออกแบบและควบคุมอาคาร ยังคงมีความเสี่ยงอยู่บ้าง เนื่องจากการปฏิบัติงานเกิดจากสภาพแวดล้อม และระเบียบในการปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ)



(นายอลงกต เปรมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานบริการด้านการก่อสร้าง โครงการพื้นฐาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการดูแลบำรุง รักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	๑. ออกคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ให้บุคลากรในสังกัดรับผิดชอบ ๒. มอบหมายงานให้ดำเนินการเฉพาะงานให้เป็นรายบุคคล	๑. กำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงาน	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	ควรมีให้มีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อให้สอดคล้องกับงาน	กองช่าง
เครื่องจักรกล และรถยนต์ ส่วนกลางสำหรับใช้ปฏิบัติงาน ตามภารกิจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนกลางที่มีประสิทธิภาพและมีจำนวนเพียงพอสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานในภารกิจที่รับผิดชอบ	เครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานหลายปี และไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานตามภารกิจ	ควรตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดหาเครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนกลาง	๑. ประชุมหัวหน้าฝ่ายงานเพื่อรายงานการปฏิบัติงานปัญหา อุปสรรค ๒. ระดมความคิดเห็นเพื่อหาแนวทางแก้ปัญหาประจำทุกเดือน	เครื่องจักรกล และรถยนต์ส่วนกลางมีอายุการใช้งานหลายปี และไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานตามภารกิจ	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีให้สอดคล้องกับปริมาณงาน ๒. เพิ่มปริมาณเครื่องจักรกลโดยจัดซื้อให้เหมาะสม	กองช่าง

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กระบวนการ การขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน การขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้อง ตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโป่งใสเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ ขออนุญาต เตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ใช้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับ บริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ใช้ขออนุญาตไม่ ทำตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโป่งใส และปิด ประกาศตามร้านค้าต่างๆ ใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

(ลงชื่อ)  (นายอลงกต เปรมสุข)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร. ๐๓๘๐๘๖๑๖๕

ที่ นช ๗๙๗๐๑ / วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป นั้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณา ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๑ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด จังหวัดฉะเชิงเทรา พ.ศ. ๒๕๖๓ ๑.๒ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขคำสั่งมอบหมายงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ โครงสร้างการบริหารงานตามแผนอัตรากำลัง พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ๑.๔ แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณากลั่นกรองผล ประเมินการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ๑.๕.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน พนักงานส่วนตำบล เงินเพิ่มค่าจ้างลูกจ้างและค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ๑.๕.๒ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด เรื่อง มอบหมายงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๑.๑ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีน้อยและขาดความรู้ความสามารถในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑.๒ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติเฉพาะด้าน ๒.๒ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีน้อยและขาดความรู้ความสามารถในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๓.๑ การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ๒.๓.๒ งานด้านการส่งเสริมและสนับสนุนด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทั้งกิจกรรมและงบประมาณ ๒.๔.๑ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่บุคลากรอื่น รับขอบชอบที่เพียงคนเดียวเป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในตำแหน่งต่างๆ ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๔.๒ .บุคลากรในกองการศึกษาฯ ที่สามารถทำงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐมีน้อย
๓. กิจการการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ แต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่ในงานจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๒.๑ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) และในโครงการที่วงเงินไม่ถึง ๕,๐๐๐ ๓.๒.๒ รายงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายไตรมาส ๓.๒.๓ แจ้งขั้นตอนในการดำเนินการเพื่อขอรับงบประมาณในการสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ ปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ ขอรหัสผู้ใช้งานและรหัสผ่านเพื่อเข้าใช้งานจริงในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ทุกศูนย์ ๔.๒ ผู้ควบคุมเข้าไปตรวจเช็คคุณสมบัติในขั้นตอนการใช้งานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ถ้าไม่ถูกต้องส่งกลับให้แก้ไข ก่อนอนุมัติ ๔.๓ ผู้ตรวจสอบสามารถตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ได้ตลอดเวลา ๕.๑ การตรวจสอบจากหน่วยงานระดับจังหวัด กรมในการดำเนินการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่นงบการสนับสนุนภารกิจตามอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๕.๒ การแต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบในศูนย์ ๑ คนต่อ ๑ ศูนย์ เพื่อการขอใช้งานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ได้ ๕.๓ มีการประชาสัมพันธ์ภาพลักษณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสื่อต่างๆ เช่นเว็บไซต์ แผ่นพับ ฯลฯ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามขาดแคลนบุคลากรที่จะปฏิบัติหน้าที่ในงานจัดซื้อจัดจ้างของระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e - GP) ๑ คนต่อ ๑ ศูนย์ ประกอบกับได้มีการดำเนินการในการสนับสนุนทั้งด้านงบประมาณและการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ เพื่อสร้างภาพลักษณ์ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อดึงดูดให้ผู้ปกครองส่งลูกหลานของตนเองมาเรียนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มากขึ้น

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดการเรียนการสอน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	๑. อาคาร สถานที่ชำรุด ไม่สามารถจัดการเรียนการสอน ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ ๒. ไม่มีบุคลากรเฉพาะ	๑. การขอใช้พื้นที่และจัด สถานที่เรียนชั่วคราว ๒. การพัฒนาบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่	- การประเมินผลการ การ นิเทศงาน หรือการประเมิน ในภาพรวมขององค์กร	- ด้านอาคารสถานที่ ที่เรียน	- จัดทำ หรือจัดทำให้สถานที่เรียน ที่มีความเหมาะสม	กองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปี ลีนสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและพัฒนากิจกรรม พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้าน ทั้งในระบบการศึกษากบติและ การศึกษานอกระบบอย่างรอบด้าน และเต็มตามศักยภาพ	งานพัฒนาเด็ก และ และเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบ ด้านและเต็มศักยภาพสาเหตุ เนื่องมาจาก ขาดแคลน บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง คือ นักวิชาการศึกษา	๑) กองการศึกษา มี งบประมาณสนับสนุนด้าน กิจกรรมกลางแจ้งและสวัสดิการ สนับสนุนการแก่เด็กเล็ก ในสังกัด ในกิจกรรมอันหลากหลายครอบคลุม ทุกด้าน กิจกรรมหลักและ คุณลักษณะที่พึงประสงค์ ตาม หลักวิชาการจัดการศึกษา ปฐมวัยตามแผนการจัด ประสบการณ์การเรียนรู้แก่เด็ก ปฐมวัย อายุ ๒ - ๕ ปี ๒) กองการศึกษา มีการ ดำเนินการด้านงบประมาณใน การสนับสนุนโครงการต่างๆ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒. รูปแบบในการ ส่งเสริมและพัฒนา เด็กและเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบลยังไม่ครอบคลุมรอบด้าน อย่างเต็มศักยภาพ	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์และกำหนดเวลา ๒. งานพัฒนาเด็กและ และเยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านและเต็มศักยภาพ ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณค่อนข้างมาก	๑. บรรลุจุดกลางที่มี ความรู้ความสามารถใน การส่งเสริมและพัฒนาเด็ก และเยาวชนอย่างรอบด้าน ที่ตรงกับสาขา / ความรู้ ความสามารถ เช่น ผู้ช่วย นักวิชาการศึกษา ๒. พัฒนารูปแบบกิจกรรม ที่เป็นส่งเสริมและ พัฒนาเด็กและเยาวชน อย่างรอบด้าน และเต็ม ศักยภาพทั้งในระบบ การศึกษายใน สถานศึกษา การศึกษา นอกระบบและตาม อัธยาศัย ผ่านการ ดำเนินงานของเครือข่าย เด็กและเยาวชนตำบล	กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e GP) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์มี การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	บุคลากรไม่มีความชำนาญ เฉพาะด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจมีข้อผิดพลาด	๑. การมอบหมายงานให้รอง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กำกับดูแล ๒. การพัฒนาบุคลากรโดยการ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง เช่น การยื่นขอรหัสผู้ให้และรหัสผ่าน ในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน คลังได้ ๑ ศูนย์	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งไม่ สามารถยืนยันการใช้งานใน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e GP) ของศูนย์ได้	๑. ทำบันทึกแจ้งผู้ออก ๒. คำสั่งรับทราบ	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)

(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



ที่ นช ๗๙๗๐๑/ว ๖๒๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
๖๐ หมู่ที่ ๖ ถนนบางตลาด - คู้งกร่าง
อำเภอคลองเขื่อน นช ๒๔๑๑๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอคลองเขื่อน/ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน อบต.บางตลาด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การรายงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

สำนักปลัด

โทร/โทรสาร ๐-๓๘๐๘-๖๑๖๕

www.bangtalad.go.th

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กตทณ

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

ได้รับต้นฉบับแล้ว

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๐๐๐๐๐๐ ๐๐

๒๕ - ๑๒ - ๖๓

๒๕ - ๑๒ - ๖๓



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร.

ที่ : ฌช ๗๙๗๐๑ / - วันที่ : ๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง : การรายงานการติดตามประเมินผลความภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรับตามเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ดังนั้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ และข้อ ๙ และข้อ ๖ (๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕) และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก / กอง ให้ชัดเจน

๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด จะต้องดำเนินการจัดทำผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล

/การควบคุม...

การควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ระดับจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอแจ้งให้ทุกส่วนราชการ สำนัก/กอง
ดำเนินการติดตาม ประเมินและรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงาน
ย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค. ๔ , ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อย ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการฯ
ภายในวันเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(นายแหลม เดชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

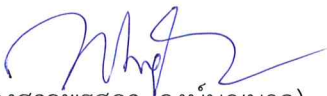


(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

- ทราบ

สำนักปลัด



(นางสาวพรสุดา วงษ์บุญนาค)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง



(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง



(นายอลงกต เปรมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ที่ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โทร.

ที่ นช ๗๙๗๐๑ / วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลความภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองช่าง
และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรับตามเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ดังนั้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ และข้อ ๙ และข้อ ๖ (๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕) และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก / กอง ให้ชัดเจน
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล

/การควบคุม...

การควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ระดับจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอแจ้งให้ทุกส่วนราชการ สำนัก/กอง
ดำเนินการติดตาม ประเมินและรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงาน
ย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค. ๔ , ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อย ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการฯ
ภายในวันเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(นายแหลม เดชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณneck)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

- ทราบ

สำนักปลัด



(นางสาวพรสุดา วงษ์บุญนา)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง



(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง



(นายอลงกต เปรมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



(นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณneck)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๔๔๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รายงานตามหลักเกณฑ์ ฯ อย่างน้อยปีละครั้งตาม ข้อ ๘ ข้อ ๙ ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

/ให้ปลัด...

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด งดทุกสิ้นปีงบประมาณตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กรภายในวันที่ ๒๖ ตุลาคมของทุกปี ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

(๒) แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน)

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด เพื่อรายงานนายอำเภอคลองเขื่อน ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ของทุกปีตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๖. (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)

(๒) แบบ ปค. ๑. (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

(๓) แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

(๔) แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน)

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๔๔๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ที่ ๔๔๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพรสุตา วงษ์บุญนาค ประธานคณะทำงาน
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางจารุณี บุญเกิดรอด คณะทำงาน
นักจัดการงานทั่วไป (ลูกจ้างประจำ)
๓. นางสาวจุฑาพร ศิริอุดมสิน คณะทำงาน/เลขานุการ
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในรวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด รวบรวมทุกกองจัดส่งรายงาน เพื่อบริษัทคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

นายแหลม เดชะ
(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๔๔๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ๔๔๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์ | ประธานคณะทำงาน |
| ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางดวงพร ศรีประสิทธิ์ | คณะทำงาน |
| นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ) | |
| ๓. นางศตกมล รัตนบุรี | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างจําการกิจ) | |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในรวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดทราบและรวบรวม เพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

นายแหลม เดชะ

(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๔๔๖/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ๔๔๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑. นายอลงกต เปรมสุข | ประธานคณะกรรมการ |
| ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายกมล ปัจฉิมานนท์ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยนายช่างโยธา (พนักงานจ้างตามภารกิจ) | |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในรวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดทราบและรวบรวม เพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๔๔๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ที่ ๔๔๓ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. นายปิยะเชษฐ์ สุวรรณเนกซ์ ประธานคณะทำงาน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา
๒. นางอัจฉรา เสนีรัตน์ คณะทำงาน
ผู้ดูแลเด็ก (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๓. นางสาวอริสรา บุญเพ็ง คณะทำงาน
ผู้ดูแลเด็ก (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
๔. นางพิมพ์ใจ เล่าฮง คณะทำงาน/เลขานุการ
ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา (พนักงานจ้างตามภารกิจ)

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในรวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดทราบและรวบรวม เพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายแหลม เดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด