

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแตก
อำเภอเมืองสมุทรสงคราม
จังหวัดสมุทรสงคราม

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตกทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตกทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตกและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
๔ มกราคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๓
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๒
รายงานการตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๘
ภาคผนวก	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสมุทรสงคราม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแตก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแตก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองสมุทรสงคราม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด

- ๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๑.๒ กิจกรรมด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทตพูนสถาบัน
- ๑.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๑.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๑.๖ กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๑.๒ กองคลัง

- ๑.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชี
- ๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ
- ๑.๒.๓ กิจกรรมกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น
- ๑.๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร

๑.๓ กองช่าง

- ๑.๓.๑ กิจกรรมการขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑.๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๕.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร
- ๑.๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่มีความสำคัญหรือจะต้องเร่งดำเนินการตามลำดับความสำคัญ โดยการประชาคมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดลำดับความสำคัญ
- ๒) ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม

๓) สร้างความรับรู้ ความเข้าใจ และความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) รณรงค์การกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี
- ๒) การจัดทำโครงการยวทูตน้อย รู้คุณค่าสร้างรวคาชยะ

๒.๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

- ๑) จัดโครงการอาสาสมัครปกป้องสถาบัน เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่

๒.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อเป็นทางเลือกในการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับ

ยาเสพติด

- ๒) เพิ่มความถี่ในการออกตรวจตราพื้นที่ของ อปพร. พร้อมกับตำรวจสายตรวจ

ตำบลบางขันแตก

- ๓) จัดทำโครงการเพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๑.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดหางบประมาณเพิ่มเติม อีกทั้งสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงาน

๒.๑.๖ กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

- ๑) จัดหาเงินทุนเพิ่มเติม
- ๒) หาตลาดเพื่อกระจายสินค้าและผลิตภัณฑ์ชุมชน

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชี

- ๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง และภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ

- ๑) จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน(ครุภัณฑ์)ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน และควรดำเนินการจำหน่ายซากพัสดุที่ไม่อาจนำกลับมาใช้งานได้อีกต่อไป โดยวิธีการตามระเบียบพัสดุ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการควบคุมด้านการพัสดุ

- ๒) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

-๓-

๒.๒.๓ กิจกรรมกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น

๓) ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุก ระดับเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒) ใช้ฐานข้อมูล ขอบกพร่อง หรือข้อทักท้วงที่ตรวจพบจากหน่วยตรวจสอบ/ กำกับ ดูแล

๓) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน

๒.๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร

๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมการขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

๑) ให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทางหอกระจายข่าว แจกเอกสาร แผ่นพับ พร้อมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจ

๒) ให้นายช่าง นายตรวจ ตรวจสอบพื้นที่ที่ดำเนินการก่อสร้างโดยไม่ได้รับใบอนุญาต พร้อมแจ้งเตือน และตรวจสอบอาคารที่ขอได้รับใบอนุญาต หากมีการก่อสร้างผิดไปจากแบบที่ได้รับอนุญาตจะให้ คำแนะนำการปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและ

มีประสิทธิภาพ

๒.๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อ

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรม อสม.

ลายมือชื่อ.....

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม อบต.บางขันแตกได้พิจารณาแค่สะบั้งจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายใน อบต.บางขันแตก เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม อบต.บางขันแตกมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร อบต.บางขันแตก ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร อบต.บางขันแตก มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่ง อบต.บางขันแตก ที่ ๓๕๕ / ๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของ อบต.บางขันแตก</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ อบต.บางขันแตก มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร อบต.บางขันแตก มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุ แต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน อบต.บางขันแตก มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัด อบต. โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแนวทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>อบต.บางขันแตก มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ▪ มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน 	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ อบต.บางขันแตก มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๔</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม อบต.บางขันแตก มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง อบต.บางขันแตก มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง อบต.บางขันแตก มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง อบต.บางขันแตก กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>อบต.บางขันแตกมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม อบต.บางขันแตก ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่ง อบต.บางขันแตก ที่ ๓๕๕/๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ ตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการ ดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>อบต.บางขันแตก ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>	<p>ตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>อบต.บางขันแตก มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล อบต.บางขันแตก มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ วัตถุประสงค์บางชั้นแตก ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม คือ

สำนักปลัด

๑. ด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้เห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง โดยประสานขอความร่วมมือจากทุกภาคส่วน และจัดลำดับความสำคัญของปัญหาเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการแก้ไขตามความพร้อมด้านงบประมาณแม้จะมีการควบคุมในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในต่อไป

๒. ด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยใช้วิธีการปลูกจิตสำนึกให้ประชาชน ตระหนักในคุณค่า และเห็นความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติอย่างแท้จริง

๓. ปกป้องเหตุทุนสถาบัน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนในเรื่องการทราบสิทธิและหน้าที่ประชาชน ที่ควรพึงมีพึงเป็นในฐานะพลเมืองในระบอบประชาธิปไตยที่มีสถาบันพระมหากษัตริย์เป็นประมุข เช่น หน้าที่ในการดำรงรักษาไว้ซึ่งสถาบัน ชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ หน้าที่ในการเคารพกฎหมายบ้านเมือง เคารพในสิทธิของผู้อื่น เป็นต้น ประกอบกับประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและการรับฟังข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ หรือ SOCIAL MEDIA (โซเชียลมีเดีย) เช่น facebook ทาง line เป็นต้น อาจเป็นสาเหตุหลักหรือจุดอ่อนให้มีการวิเคราะห์ข่าวในทางที่ผิดไปจากเจตนารมณ์ของกฎหมาย และถูกชักจูงได้ง่าย

๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ ๕ ร้วป้องกัน แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปัญหายาเสพติดเป็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับทุกฝ่าย และถือเป็นนโยบายที่สำคัญในทุกรัฐบาล และในปัจจุบันการซื้อ-ขาย ยาเสพติดเป็นไปโดยง่ายในกลุ่มเสี่ยง ประกอบกับกระบวนการค้ายาที่มีวิธีการที่สลับซับซ้อนยากต่อการป้องกันและปราบปราม

๕. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาการขาดแคลนเครื่องมือและอุปกรณ์ในการสนับสนุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยที่อาจเกิดขึ้นได้ในทุกสถานการณ์ ประกอบกับความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนตามหนังสือ มท. ๐๘๐๘.๒/ว๓๓๓๖ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหารือการปฏิบัติตามแนวทางการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ที่อาจทำให้การช่วยเหลือมีกรณีต้องบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๖. โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นและผลิตภัณฑ์ชุมชนให้เป็นที่รู้จักและประชาชนในพื้นที่สามารถกระจายสินค้าสู่ตลาดได้

กองคลัง

๑. ด้านการจัดทำบัญชี การบันทึกบัญชี กรณีบันทึกบัญชีไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เนื่องจากผู้ปฏิบัติเป็นพนักงานจ้าง อีกทั้งไม่เป็นไปตามระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

๒. ด้านการบริหารงานพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ การควบคุมรักษาพัสดุไม่ชัดเจน

๓. ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น ระเบียบการเบิกจ่ายเงินหรือหนังสือสั่งการจะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๔. ด้านบุคลากร ไม่มีบุคลากร ซึ่งเป็นตำแหน่งหลักในหน่วยงาน เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่งานพัสดุ เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ นักวิชาการพัสดุ เมื่อยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้งานเกิดความล่าช้า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นเพียงพนักงานจ้าง และไม่มีข้าราชการกำกับดูแลในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑. การขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และไม่ให้ความสำคัญ กับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา บุคลากรมีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานมีการปฏิบัติงานประจำช้ากันหลายอย่าง ขาดบุคลากรด้านสายงานบริหาร หัวหน้าส่วนการศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ด้านการสรรหาบุคลากร ไม่มีบุคลากรของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งต้องใช้บุคลากรของส่วนอื่นบุคลากรไม่เหมาะสมกับการกิจและหน้าที่หลายอย่าง ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าและไม่เป็นไปภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับการแพร่ระบาดของโรคติดต่อจากภายนอกขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านควบคุมโรคติดต่อที่ชัดเจน

๑. ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑ สำนักงานปลัด**

- ๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๑.๒ กิจกรรมด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๑.๓ กิจกรรมปกป้องเขตทุนสถาบัน
- ๑.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๑.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๑.๖ กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๑.๒ กองคลัง

- ๑.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชี
- ๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ

- ๓.๒.๓ กิจกรรมกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น
- ๓.๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร

๑.๓ กองช่าง

- ๑.๓.๑ กิจกรรมการขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑.๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๕.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร
- ๑.๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่มีความสำคัญหรือจะต้องเร่งดำเนินการตามลำดับความสำคัญ โดยการประชาคมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดลำดับความสำคัญ
- ๒) ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม

๓) สร้างความรับรู้ ความเข้าใจ และความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) รณรงค์การกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี
- ๒) การจัดทำโครงการยวทูตน้อย รู้คุณค่าสร้างราคาขยะ

๒.๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

- ๑) จัดโครงการอาสาสมัครปกป้องสถาบัน เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่

๒.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อเป็นทางเลือกในการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด
- ๒) เพิ่มความถี่ในการออกตรวจตราพื้นที่ของ อปพร. พร้อมกับตำรวจสายตรวจ

ตำบลบางขันแตก

๓) จัดทำโครงการเพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๑.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดหางบประมาณเพิ่มเติม ยึทังสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงาน

๒.๑.๖ กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

- ๑) จัดหาเงินทุนเพิ่มเติม
- ๒) หาตลาดเพื่อกระจายสินค้าและผลิตภัณฑ์ชุมชน

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชี

- ๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง และภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้เพียงพอต่อ

การปฏิบัติงาน

๒.๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ

๑) จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน(ครุภัณฑ์)ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน และควรดำเนินการจำหน่ายซากพัสดุที่ไม่อาจนำกลับมาใช้งานได้อีกต่อไป โดยวิธีการตามระเบียบพัสดุ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการควบคุมด้านการพัสดุ

๒) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒.๓ กิจกรรมกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น

๑) ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุก ระดับเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒) ใช้ฐานข้อมูล ข้อบกพร่อง หรือข้อทักท้วงที่ตรวจพบจากหน่วยตรวจสอบ/ กำกับ

ดูแล

๓) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน

๒.๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร

๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมการขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

๑) ให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทางหอกระจายข่าว แจกเอกสาร แผ่นพับ พร้อมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจ

๒) ให้นายช่าง นายตรวจ ตรวจสอบพื้นที่ที่ดำเนินการก่อสร้างโดยไม่ได้รับใบอนุญาตพร้อม แจ้งเตือน และตรวจสอบอาคารที่ขอได้รับใบอนุญาต หากมีการก่อสร้างผิดไปจากแบบที่ได้รับอนุญาตจะให้คำแนะนำการปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมี

ประสิทธิภาพ

๒.๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อ

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรม อสม.

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด :</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. ด้านการจัดทำประชาคมเพื่อ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การวางแผนงานหรือ โครงการ/กิจกรรม สอดคล้อง กับงบประมาณและตรงตาม ความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. แผนพัฒนามีแผนโครงการ/ กิจกรรมที่เป็นปัญหาและความ ต้องการของประชาชนเป็นจำนวนมาก แต่งบประมาณมีอย่างจำกัด ทำให้ไม่สามารถจัดสรร งบประมาณเพื่อตอบสนองตาม ความต้องการของประชาชนหรือ ดำเนินการตามโครงการต่างๆได้ อย่างครบถ้วน ทั้งทั้งที่ ๒. ประชาชนไม่ทราบกระบวนการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย กำหนด</p> <p>๓. การเข้าร่วมประชาคมของ ประชาชนมีจำนวนน้อย</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อทำ หน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ ครบถ้วน</p>	<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปี มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้วในระดับ หนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม โดย ดำเนินการดังนี้ ๒. ตรวจสอบการจัดทำ แผนให้เป็นไปตาม ขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด/มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการที่ถูกต้อง ตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>แผนพัฒนามีแผนงาน โครงการ/กิจกรรมที่ เป็นปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชนเป็นจำนวน มาก แต่งบประมาณมี อย่างจำกัดทำให้ไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณเพื่อ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนหรือดำเนินการ โครงการต่างๆได้อย่าง ทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดลำดับความสำคัญของ โครงการที่มีความสำคัญหรือ จะต้องเร่งดำเนินการ ตามลำดับความสำคัญ โดย การประชาชนให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการจัดลำดับ ความสำคัญ ๒. ประสานความร่วมมือ จากทุกภาคส่วน อำเภอ/ กักัน/ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่ม ชุมชนต่างๆ ในการจัด ประชุมประชาชน ๓. สร้างความรู้ ความ เข้าใจ และความสำคัญใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			<p>๓. วนรงค์ประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้เห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามา มีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง โดยประสานความ ร่วมมือจากทุกภาคส่วนและ จัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาเร่งด่วนที่ต้องการ ดำเนินการแก้ไข โดยบรรจุ โครงการ/กิจกรรม เร่งด่วน ในแต่ละปีให้สามารถแก้ไข ปัญหาได้ทันต่อความ ต้องการของประชาชนได้ใน ระดับหนึ่ง</p>			

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านสถาปัตยกรรมและโลกร่วม วัตถุประสงค์ ๑. ลดปัญหาของมูลนิธิใน พื้นที่ด้านพลังงานขั้นต้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดการของมูลนิธิ	๑. ปัญหาของมูลนิธิเงินบาท ตามสองข้างทาง ๒. ฮบค.ไม่มีระบบกำกับดูแลมูลนิธิ ๓. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการ ดูแล และรักษาทรัพยากร ธรรมชาติ	๑. ประชาชนในพื้นที่ร่วม ไปปลูกต้นไม้เพื่อลดปัญหา โลกร้อน	๑. ประชาชนช่วยกันดูแล รักษาทรัพยากรธรรมชาติ	๑. ปัญหาการทิ้งขยะ เกือบทุกตามสองข้าง ทาง ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึก ในการดูแล รักษา ทรัพยากรธรรมชาติ	๑. รณรงค์การกำจัดขยะ มูลฝอยอย่างถูกวิธี ๒. การจัดทำโครงการ ปลูกต้นไม้ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ	นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ปกป้องวัตถุสถาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจในระบอบ การปกครองแบบ ประชาธิปไตยอันมีองค์ พระมหากษัตริย์เป็นประมุข ๒. เพื่อสร้างความรัก ความ สามัคคี และสร้างความเป็น ปรองดองในชุมชน ๓. เพื่อสร้างจิตสำนึกในการ เกิดชุมชนสถาบัน พระมหากษัตริย์	๑. ขาดความรักความสามัคคีใน ชุมชน ทำให้เกิดความแตกแยก ๒. ประชาชนขาดความเข้าใจใน สิทธิและเสรีภาพของประชาชน อย่างแท้จริง	๑. จัดโครงการฝึกอบรม ในด้านความรู้เกี่ยวกับ ประชาธิปไตยในวิถีชุมชน ๒. จัดโครงการอบรม อาสาสมัครปกป้อง สถาบัน	๑. ประชาชนมีจิตสำนึกใน การปกป้องสถาบัน	๑. เกิดการเปลี่ยนแปลง สถานการณ์ทางการเมืองที่ อาจกระทบต่อข้อมูล ข่าวสารที่ประชาชนจะ ได้รับในทางที่เป็นด้านลบ หนึ่งต่อสถาบัน ๒. การรับฟังข้อมูลข่าวสาร ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ ทำให้การวิเคราะห์ข่าวอาจ ถูกหักล้างได้ง่าย ๓. ประชาชนในพื้นที่ยัง เกิดความแตกแยก ขาดความรัก ขาดความสามัคคี	๑. จัดโครงการ อาสาสมัครปกป้อง สถาบัน เพื่อสร้าง จิตสำนึกให้กับประชาชน ในพื้นที่	๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ป้องกัน ๔. การป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติดให้หมดไป จากพื้นที่ตำบลบางขันแตก	๑. นโยบายภาครัฐที่ทูลายคอง ให้ความร่วมมือและดำรงวินัยการ ป้องกัน ๒. การป้องกันและลดการ แพร่ระบาดของยาเสพติดกระทำ ได้โดยยากเนื่องจากไม่สามารถ เข้าถึงข้อมูลผู้เสพ/ผู้ขายได้ โดยตรง ๓. เด็กและเยาวชนในพื้นที่มี ความเสี่ยงในการเข้าไปเกี่ยวข้องกับ กับยาเสพติด ๔. มียาเสพติดระบาดในพื้นที่ จำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง อปพร. ร่วมกับตำรวจสายตรวจใน พื้นที่ออกตรวจในพื้นที ตำบลบางขันแตก อย่าง น้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	๑. เด็กและเยาวชนในพื้นที่มี โอกาสเสี่ยงในการเข้าไป เกี่ยวข้องกับยาเสพติด	๑. มีการระบาคของยา เสพติดในพื้นที่ ๒. กระบวนการค้าขายมี วิธีการที่ลับซับซ้อน ซึ่ง ยากต่อการป้องกันและ ปราบปราม	๑. จัดการแข่งขันกีฬาต้าน ยาเสพติด เพื่อเป็น ทางเลือกในการไม่เข้าไป เกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๒. เห็นความจำเป็นการออก ตรวจตราพื้นที่ของ อปพร. พร้อมกับสำรวจ สายตรวจตำบล บางขันแตก ๓. จัดทำโครงการเพื่อเป็น การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด	๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. ป้องกันและบรรเทา ธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่มี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเพิ่มการป้องกันและ บรรเทาภัยพิบัติทางธรรมชาติ	๑. ขาดบุคลากรและครุภัณฑ์ ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. สาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่ มีโอกาสความเสียหายสูง	๑. การแต่งตั้ง อปพร. อยู่ เวรยาม ๒. คำสั่งแบ่งงาน ภายใน อปต.บางพื้นที่แยก	๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย อีกทั้ง ขาดอุปกรณ์ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๑. ขาดบุคลากรและ ครุภัณฑ์ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. สาธารณภัยเป็นความ เสี่ยงที่มีโอกาสความเสียหาย สูง	๑. จัดหางบประมาณ เพิ่มเติม อีกทั้งสรรหา บุคลากรเพื่อปฏิบัติงาน	๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๖. โครงการที่มุ่งแสวงหุ้เงินกู้ยืม ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นและผลิตภัณฑ์ชุมชนให้เป็นที่ยอมรับ</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่สามารถกระจายสินค้าท้องถิ่นสู่ตลาด</p>	<p>๑. ผลสัมฤทธิ์ของท้องถิ่นขาดการประชาสัมพันธ์ ทำให้สินค้าไม่เป็นที่ยอมรับ</p> <p>๒. ขาดตลาดรองรับการกระจายสินค้าของชุมชน</p> <p>๓. ประชาชนที่เข้าร่วมการฝึกอาชีพ ไม่ได้มีความรู้ที่ได้รับไปใช้ในการประกอบอาชีพอย่างจริงจัง</p>	<p>๑. จัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในพื้นที่ เพื่อให้ความรู้ที่ได้รับไปประกอบอาชีพ</p>	<p>๑. ประชาชนขาดเงินทุน อีกทั้งไม่มีตลาดรองรับสินค้าของชุมชน</p>	<p>๑. งบประมาณของ อบต. มีจำนวนจำกัด</p>	<p>๑. จัดหาเงินทุนเพิ่มเติม</p> <p>๒. หาตลาดเพื่อกระจายสินค้าและผลิตภัณฑ์ชุมชน</p>	<p>๑. หัวหน้าสำนักบันทึก</p> <p>๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการค้าเป็นกรม หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเลื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง :</p> <p>ปีงบประมาณ</p> <p>๓. การจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำบัญชีถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานทางการเงินและการบัญชี ได้ถูกต้องเรียบร้อย เป็นระเบียบ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงิน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>ซึ่งกำหนดให้องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น จัดทำบัญชีโดยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีเป็น พนักงานจ้าง ยังกาด ประสบการณ์ การปฏิบัติงาน ตามระเบียบเรียบร้อย กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงิน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งกำหนดให้องค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชี โดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p>	<p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดทำ บัญชีโดยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS</p> <p>๒. จัดให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ ความชำนาญในการใช้ระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์/งานพิมพ์/ งานการจัดทำระบบประมวลผล ที่เกี่ยวข้องในระบบ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p> <p>๓. สรรพบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง การกิจหน่วยงาน</p>	<p>๓. สรรพบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สรรพบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง และภารกิจของ หน่วยงาน เพื่อให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปชิต อมต. ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านการบริหารงานที่ยุติ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อความสะดวกในการ ตรวจสอบความถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และความ คุ้มค่าของการใช้งานเพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนพัสดุ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์) ไม่ชัดเจนและไม่เป็น ปัจจุบัน อาจทำให้การควบคุม/ การเบิกจ่ายพัสดุมีข้อบกพร่อง</p> <p>๒. ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ งานพัสดุและประสานงานในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนพัสดุ ๒. สรรหาบุคลากรตามแผน อัตราค่าจ้างและภารกิจของ หน่วยงาน</p>	<p>๑. ใช้แบบถือเสนอแนะ รายงานการตรวจสอบ การเงินการบัญชี การพัสดุ ของสำนักมีมาตรฐานเงิน แผ่นดิน และผู้กำกับดูแลใน การติดตามประเมินผล</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การตรวจสอบ รายการพัสดุ คงเหลือ และการ จำหน่ายพัสดุที่ไม่ สามารถนำกลับมา ใช้งานได้ อีก หรือ สิ้นเปลืองไม่คุ้มค่า หากจะดำเนินการ ซ่อมแซมไม่เป็น ปัจจุบัน มีความ เสี่ยงที่ซากพัสดุอาจ สูญหายได้</p> <p>๒. ขาดบุคลากร ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินครุภัณฑ์ให้ ชัดเจนและเป็น ปัจจุบัน และควร ดำเนินการจำหน่าย จากพัสดุที่ไม่สามารถ กลับมาใช้งานได้ ต่อไป โดยวิธีการตาม ระเบียบพัสดุ เพื่อลด ข้อผิดพลาดในการ ควบคุมด้านการพัสดุ</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรตาม แผนอัตราค่าจ้าง เพื่อให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้ช่วยราชการ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายค่าพินิจสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงินและความคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ให้การบันทึกบัญชีการรับ-จ่ายเงินไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓. จะเกิดการทุจริตการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือราชการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง เปลี่ยนแปลงไปจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่ปฏิบัติอยู่เดิม อีกทั้งการตีความในระเบียบและวิธีปฏิบัติอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและถูกหักล้างจากหน่วยงานกำกับดูแล หรือหน่วยตรวจสอบ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จ่ายเงินและเจ้าหน้าที่ตรวจ</p>	<p>๓. คำสั่งแบ่งงาน ภายใน อบค. บางตำแหน่ง</p>	<p>๑. สรรพหาบุคลากรใหม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีการปรับเปลี่ยน และการประกาศใช้กฎหมายเฉพาะที่ เกี่ยวข้องกับการ เปลี่ยนแปลงวิธีการ จัดซื้อ-จัดจ้าง</p> <p>๒. การตีความใน ระเบียบและวิธีปฏิบัติ ที่อาจแตกต่างกันทาง กฎหมาย ยกตัวอย่าง เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณในกิจกรรม งานส่งเสริมประเพณี ที่ อบท.สามารถ ดำเนินการได้เฉพาะในเขตพื้นที่ อบท.เท่านั้น เป็นต้น</p>	<p>๑. ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุกระดับเข้ารับทราบตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ใช้ฐานข้อมูล ข้อมูลพร้อม หรือชื่อ ทักท้วงที่ตรวจพบจากหน่วยงานตรวจสอบ/กำกับดูแล</p> <p>๓. สรรพหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๒. เจ้าหน้าที่จ่ายเงินและเจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาเป็นบุคคลคนเดียวกันอาจทำให้เกิดความล่าช้าและมีผิดพลาดในการปฏิบัติงาน			๓. เจ้าหน้าที่จ่ายเงินและเจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาเป็นบุคคลคนเดียวกันอาจทำให้เกิดความล่าช้าและมีผิดพลาดในการปฏิบัติงาน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. ด้านบุคลากร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรในองค์กรตั้งเพื่อให้มีบุคลากรเหมาะสมกับภารกิจและอำนาจหน้าที่</p> <p>๒. เพื่อให้การให้ปฏิบัติงานภายในองค์กรมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากร ซึ่งเป็นตำแหน่งหลักในหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผอ.กองคลัง - เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี - เจ้าหน้าที่งานพัสดุ - นักวิชาการจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ 	<p>๑. แผนอัตราจ้างและภารกิจของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากร ในหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี - เจ้าหน้าที่งานพัสดุ - เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ - นักวิชาการพัสดุ <p>๒. เมื่อยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้งานเกิดความล่าช้าและมีผลกระทบต่อในการปฏิบัติได้</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นเพียงพนักงานจ้างและไม่มีข้าราชการกำกับดูแลในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรตามแผนอัตราจ้างและภารกิจของหน่วยงาน</p>	<p>ปลัด อบต.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง:</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ไม่ขัดขวางอาคารขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด และกฎกระทรวง</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และไม่ให้ความรู้เกี่ยวกับกรปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร</p> <p>- เอกสารที่ยื่นขออนุญาตต่างๆไม่ครบถ้วนเกิดความล่าช้า</p> <p>- ประชาชนส่วนใหญ่ก่อสร้าง คัดแปลงอาคารก่อนที่จะยื่นขอรับใบอนุญาต</p> <p>- ก่อสร้างผิดไปจากแบบที่ได้รับอนุญาต</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและทำเป็นประจำทางหอกระจายข่าวโดยการใช้ความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๓. ตรวจสอบพื้นที่ดำเนินการก่อสร้างโดย</p> <p>ไม่ได้รับอนุญาตพร้อมแจ้งเตือน และตรวจสอบอาคารที่ขอได้รับใบอนุญาต</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ทราบขั้นตอน วิธีการ หลักเกณฑ์ ในการขออนุญาตต่างๆที่เกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการขออนุญาต</p> <p>๓. ประชาชนอ้างว่าการขออนุญาตยุ่งยาก</p> <p>ซับซ้อน จัดหาเอกสารตามที่กำหนดยาก เสียเวลา และทรัพย์สินในการจ้างวิศวกรเขียนแบบและจัดทำรายการคำนวณ</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ กับการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p>	<p>๑. ให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทางหอกระจายข่าว แยกเอกสารแนบพับพร้อมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๒. ให้นายช่าง นายตรวจ ตรวจสอบพื้นที่ดำเนินการก่อสร้างโดย</p> <p>ไม่ได้รับใบอนุญาต พร้อมแจ้งเตือน และตรวจสอบอาคารที่ขอได้รับใบอนุญาต หากมีการก่อสร้างผิดไปจากแบบที่ได้รับอนุญาตจะให้คำแนะนำการปฏิบัติให้ถูกต้อง</p>	<p>๓. ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษาฯ :</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การบริหารความเสี่ยงด้าน การศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดการศึกษา ระดับต้นถึงเล็ก ระดับปฐมวัย และการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีคุณภาพ และได้ตามเกณฑ์ มาตรฐานที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดบุคลากร ด้านสายงานบริหาร หัวหน้าส่วนการศึกษา และนักวิชาการศึกษา</p>	<p>๑. ตามคำสั่งแบ่งงาน ภายใน</p> <p>๒. แผนอัตรากำลัง</p>	<p>๑. มีการปรับปรุง แผนอัตรากำลัง พนักงานส่วนตำบล</p>	<p>๑. ขาดบุคลากร ด้านสายงานบริหาร หัวหน้าส่วนการศึกษา และนักวิชาการศึกษา</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลัง</p>	<p>๑. วิชาการ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจความกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>องศาความรุนแรงสูง:-</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. ด้านการสรรหาบุคลากร วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรใน ส่วนราชการและ สิ่งแวดล้อม เพื่อจ้าง บุคลากรเหมาะสมกับ ภารกิจและอำนาจหน้าที่ ๒. เพื่อให้การให้บริการด้าน สาธารณสุขเกิด ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ตามคำสั่งแบ่งงาน ภายใน อบต. บางชั้นแตก</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรของส่วน ราชการและ สิ่งแวดล้อม ซึ่งต้องใช้ บุคลากรทอส่วนอื่น</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เหมาะสม กับภารกิจและหน้าที่ หลายอย่าง ทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า และไม่เป็นไปภายใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. จัดการสรรหาบุคลากร ตามแผนอัตราจ้างที่ว่าง ๒. จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ปลัด อบต.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านการป้องกันและ แก้ไขโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและแก้ไข โรคติดต่อในพื้นที่</p>	<p>๑. การระบาดของไวรัส แนวโน้มน่าเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เนื่องจากสภาพแวดล้อม ภูมิประเทศ ภูมิอากาศ ที่อื้ออามวอ</p>	<p>๑. รพ.สต. และ อสม. ร่วมกับทำงานด้านการ ป้องกันโรค</p> <p>๒. มีเฉพาะเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้านกองทุน ระบบหลักประกันสุขภาพ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ขึ้นอยู่กับความพร้อมของ บุคลากร</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน ควบคุมโรคติดต่อ ชัดเจน</p>	<p>๑. จัดสรรทรัพยากรบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังที่วาง ไว้</p> <p>๒. จัดฝึกอบรม อสม.</p>	<p>ปัสดี อบต.</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน



(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
วันที่ ๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายธนัญชัย แก้วพันธ์)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่มีความสำคัญหรือจะต้องเร่งดำเนินการตามลำดับความสำคัญ โดยการประชาคมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดลำดับความสำคัญ

๒) ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม

๓) สร้างความรับรู้ ความเข้าใจ และความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) รณรงค์การกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี

๒) การจัดทำโครงการยวทูตน้อย รู้คุณค่าสร้างราคาขยะ

๒.๑.๓ กิจกรรมปกป้องเหตุทศวรรษ

๑) จัดโครงการอาสาสมัครปกป้องสถาบัน เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่

- ๒.๑.๔** กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑) จัดการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด เพื่อเป็นทางเลือกในการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด
- ๒) เพิ่มความถี่ในการออกตรวจตราพื้นที่ของ อปพร. พร้อมกับตำรวจสายตรวจ
- ๓) จัดทำโครงการเพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๒.๑.๕** กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑) จัดหางบประมาณเพิ่มเติม อีกทั้งสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงาน
- ๒.๑.๖** กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน
- ๑) จัดหาเงินทุนเพิ่มเติม
- ๒) หาตลาดเพื่อกระจายสินค้าและผลิตภัณฑ์ชุมชน
- ๒.๒** กองคลัง
- ๒.๒.๑** กิจกรรมการจัดทำบัญชี
- ๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง และภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ๒.๒.๒** กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ
- ๑) จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน(ครุภัณฑ์)ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน และควรดำเนินการจำหน่ายซากพัสดุที่ไม่อาจนำกลับมาใช้งานได้อีกต่อไป โดยวิธีการตามระเบียบพัสดุ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการควบคุมด้านการพัสดุ
- ๒) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ๒.๒.๓** กิจกรรมกิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- การจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น
- ๓) ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทุกระดับเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- ๒) ใช้ฐานข้อมูล ขัอบกพร่อง หรือข้อทักท้วงที่ตรวจพบจากหน่วยตรวจสอบ/ กำกับดูแล
- ๓) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน
- ๒.๒.๔** กิจกรรมด้านบุคลากร
- ๓) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังและภารกิจของหน่วยงาน
- ๒.๓** กองช่าง
- ๒.๓.๑** กิจกรรมการขออนุญาตต่างๆ ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๕๑
- ๑) ให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำทางหอกระจายข่าว แจกเอกสารแผ่นพับ พร้อมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจ

๒) ให้นายช่าง นายตรวจ ตรวจสอบพื้นที่ที่ดำเนินการก่อสร้างโดยไม่ได้รับใบอนุญาตพร้อม
 แจ่งเตือน และตรวจสอบอาคารที่ขอได้รับใบอนุญาต หากมีการก่อสร้างผิดไปจากแบบที่ได้รับอนุญาตจะให้คำแนะนำ
 การปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๑) สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมี

ประสิทธิภาพ

๒.๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อ

๑) จัดการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังที่ว่าง

๒) จัดฝึกอบรม อสม.

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
ที่ ก.๕๗ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ พร้อมให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสาม จัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และข้อ ๘ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

(๑) นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	ประธานกรรมการ
(๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	กรรมการ
(๓) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๘) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖

๒. คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ตามบัญชีข้อ ๗ และข้อ ๘ จึงให้มีคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อการติดตามผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	ผู้ช่วย
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	ผู้ช่วย
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	ผู้ช่วย
(๕) หัวหน้าสำนักปลัด	ผู้ช่วย
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เจ้าหน้าที่

มีหน้าที่ดังนี้

๑. การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
- ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
- ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้สอบทานภายในเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน/ส่วนราชการ แล้วสรุปรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ทราบ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กำหนดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตกต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก
ที่ ๓๕๗ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ที่ ๓๕๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก จัดวางระบบควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก	กรรมการ
(๓) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๔) นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๕) นิติกร	กรรมการ
(๖) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจงและแนะนำ จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ และนำระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนด แล้วรายงาน ความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในสำนักปลัดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบ การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในสำนักปลัด เพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

เมื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในที่กำหนดไว้แล้ว ตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบ
ควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในกำหนด
และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด
เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม ประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในสำนักปลัด จัดส่งรายงาน
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการ
ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานจัดทำรายงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

(๑) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	ผู้ช่วย
(๓) นักพัฒนาชุมชน	ผู้ช่วย
(๔) นักทรัพยากรบุคคล	ผู้ช่วย
(๕) นิติกร	เจ้าหน้าที่
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง
และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้
พิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพาณิชย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก

ที่ ๓๕๙ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก ที่ ๓๕๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก จัดวางระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง

(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
(๒) นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
(๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
(๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
(๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจงและแนะนำ จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๓ การจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลังอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง เพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

**๓.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด**

เมื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในกำหนดไว้แล้ว ตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบ
ควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในกำหนด
และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง
เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม ประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง จัดส่งรายงาน
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการ
ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานจัดทำรายงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นักวิชาการจัดเก็บรายได้	ผู้ช่วย
(๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	ผู้ช่วย
(๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	เจ้าหน้าที่
(๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลังอย่างต่อเนื่อง
และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้
พิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก
ที่ ๓๖๐ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก ที่ ๓๕๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก จัดวางระบบควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชันแดก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

- | | |
|------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) วิศวกรโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจงและแนะนำ จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๓ การจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงาน ความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในกองช่างอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบ การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในกองช่าง เพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

เมื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในที่กำหนดไว้แล้ว ตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบ
ควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในกำหนด
และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง
เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม ประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองช่าง จัดส่งรายงาน
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการ
ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานจัดทำรายงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) วิศวกรโยธา | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่างอย่างต่อเนื่อง
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้
พิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ที่ กว ๑ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก ที่ ๓๕๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก จัดวางระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันแตก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		ประธานกรรมการ
(๒) นางประนอม น้อยสกุล	ครูชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นางทิพย์กมล เศรษฐวัฒน์	ครูชำนาญการ	กรรมการ
(๔) นางสาวภัทรกนก แสงอ่อน	ครู	กรรมการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแลชี้แจงและแนะนำ จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

เมื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในกำหนดไว้แล้ว ตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบ
ควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในกำหนด
และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม ประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม จัดส่งรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
บางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการต่อไป

**๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม**

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานจัดทำรายงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประกอบด้วย

(๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) นางประนอม น้อยสกุล	ครูชำนาญการ	ผู้ช่วย
(๓) นางทิพย์กมล เศรษฐวัฒน์	ครูชำนาญการ	ผู้ช่วย
(๔) นางสาวภัทรกนก แสงอ่อน	ครู	เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก
ที่ ๓๖๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก ที่ ๓๕๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก จัดวางระบบควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการ ไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจงและแนะนำ จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๓.๓ การจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงาน ความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้รายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

เมื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในที่กำหนดไว้แล้ว ตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบ
ควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในกำหนด
และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุข
และสิ่งแวดล้อม เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม ประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุข
และสิ่งแวดล้อม จัดส่งรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
บางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี
คณะทำงานจัดทำรายงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประกอบด้วย

- | | |
|---|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตกได้พิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิรักษ์ พัฒนาการพนิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นแตก