



รายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม
อำเภอน้ำยืน จังหวัดอุบลราชธานี

จัดทำโดย
งานนโยบายและแผน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม
โทรศัพท์ 0-4521-0505
www.kaokham.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม และประเทศชาติโดยส่วนรวม

งานควบคุมภายใน
สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

แบบ ปค.๑

๑-๒

แบบ ปค.๔

๓-๕

แบบ ปค.๕

๖-๑๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอ.....

องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ และหลักการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ และการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่มีการฉ้อโกงที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอ..... ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณหรือ ปีที่..... ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๖ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ E-GP

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง ดูแล รักษา และระมัดระวังสภาพรถสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคน รับผิดชอบ และแจ้งผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับ ผู้มาร่วม

/๒.๓) กิจกรรม.....

๒.๓ กิจกรรมสารสนเทศ

๑) วิเคราะห์หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้น ๆ มา

มีที่ส่วนกลาง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ

๑) เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อเสนอทางเลือกให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๒.๕ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

๑) คำสั่ง ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของ ตนเองในการช่วยเหลือและงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๖ กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ E-GP

๑) คำสั่งผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ E-GPและติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง

๒) จัดให้ผู้ฝึกสอนในการฝึกปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่บรรจุใหม่

๓) ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ระบบ

ลายมือชื่อ.....

(นายชาติรี ศรีวิชาฐา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ....๒๕๖๓.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ภาพแวดล้อมการควบคุม กรรมการบริหารส่วนตำบลเก่าขาม วัฒนธรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้ สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานของอบต. พนักงานขับรถยนต์ การสอบตอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความ ระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว การมีรถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ ไม่ได้มาสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ การดำเนินงานต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน หน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น กรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมี ส่วนในการพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ชุมชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญ และเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความ ที่คิดว่าเห็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. และเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ กรรมการบริหารส่วนตำบล ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลข สั่ง-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ขอหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง ทำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ เรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ	องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กอง คลัง กองช่าง และ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองคลัง สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองคลังและกองช่าง ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร พบว่าบุคลากร ของ อบต. ไม่มีความพร้อมและขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานจัดทำแผนงานทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงาน ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ผลประเมิน พบว่างานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดเสี่ยง จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน - กิจกรรมการควบคุม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังได้ดำเนินการดังนี้ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ผลสรุป แผนการปรับปรุงในส่วนการคลัง - กองคลังมีการติดตามประเมินการดำเนินงานและ รายงานตามหน้าที่ - มีการวัดผลและประเมินผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการประเมินความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ และต้องทำแผนปรับปรุง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากใน ตำบลมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความ ช่วยเหลือจากหน่วยงานอื่นงานที่ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า ทำให้ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมไม่ได้ลงมา ตรวจสอบสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน ขาดการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติ ของบ้าน <u>การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ E-GP</u> เมื่อการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน ๑. มีการจัดสรรงบประมาณ ทรัพยากร เครื่องมือและส่ งการเข้ารับการฝึกอบรม	๑. จัดให้มีการอบรมแนะนำแนวทางให้กับผู้ ควบคุมงานของผู้ว่าจ้างก่อนออกดำเนินงาน ทุกครั้งให้ เพื่อให้การควบคุมงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. กำหนดให้มีการจัดทำแผนงานจัดซื้อ/จ้าง ไม่ ทันเวลาตามความต้องการ ๑.บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดมาตรฐาน ในการปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรมีการรายงานผลการฝึกอบรมทุก ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม อำเภอน้ำยืน จังหวัดอุบลราชธานี
งานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม อำเภอน้ำยืน จังหวัดอุบลราชธานี ประเมิน องค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ อาจใช้รถบรรทุก และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุด เสียหายเร็ว เช่น การใช้รถบรรทุกกลาง บางครั้งพนักงานขับรถบรรทุก หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชน เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของ ผู้นำท้องถิ่น สมาชิก อบต.

๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาขอเอกสารหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ อธิการกลาง ทำให้ไม่สามารถเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๖) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ

๗) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๘) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อยขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๙) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก“สภาพแวดล้อม ภายใน”ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบ

๓๗) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก“สภาพแวดล้อม ภายใน”ด้าน
ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน
จึงเป็นข้อควร

๓๘) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับ
สถานที่เห็นว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชน ให้ความสำคัญเข้า
กิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

ลายมือชื่อ.....

(นายชาตรี ศรีวิฑูรย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้ รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อย่างปลอดภัย	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามที่ได้ ทำให้การปฏิบัติตามการจราจรเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะที่พร้อมรับผลกระทบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ที่ทุกคันควบคุมและไม่ปล่อยรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง	๑. มีการตรวจเช็คสภาพรถยนต์ทุกสัปดาห์และเดือน ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติตามที่ได้ ทำให้การปฏิบัติตามการจราจรเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะที่พร้อมรับผลกระทบของบุคคลนั้น	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงรักษาและดูแลรถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพที่สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะยาวน้อย อำเภอเกาะยาว จังหวัดภูเก็ต
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม -การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญห ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑.ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจ ในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการ เสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑.มีการประชุมสัมพันธ ผ่านที่ประชุมประจำ เดือน,ส่งหนังสือราชการ ให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑.มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน ๒.ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตามผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศเพื่อการ สื่อสารทั้งหมดที่มี	๑.ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุมประชาคม	๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดทำรางวัล สำหรับ ผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑. ยังมีปัญหาความล่าช้าใน การค้นหามั่งชื่อ เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ	๑.แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้รู้การ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้รู้การกลาง จัดเก็บไว้	๑.มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	๑.ยังมีปัญหาความล่าช้า ในการค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมีการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายมติรัฐมนตรี อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ตรงตามความ ต้องการ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม แผน ส่งผลให้การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตามมาตรการ เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณของ อบต. ๒. ผู้รับบริการไม่มีความรู้ความเข้าใจ กระบวนการและระบบงานด้านพัสดุ ๓. ผู้รับบริการได้รับพัสดุลำช้า/ได้รับ พัสดุไม่ตรงตามความต้องการ ๔. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ เพียงพอสำหรับรายการครุภัณฑ์ที่สูง ตามภาวะเศรษฐกิจ ๕. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความชำนาญ และประสบการณ์ ๖. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ เหมาะสม ๗. ขั้นตอนการทำงานเอกสารไม่ ครบถ้วน ๘. มีขั้นตอนมากเกินไป จัดระบบงาน ไม่เหมาะสม	๑. จัดลำดับความสำคัญในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. วางแผนการจัดซื้อจัด จ้าง/ กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของ พัสดุกำหนด คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องไว้ล่วงหน้า ๓. กำหนดให้คณะกรรมการ ที่ เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลและสิ่ง ข้อมูลยัง เจ้าหน้าที่พัสดุ ภายใน ระยะที่กำหนด เพื่อดำเนินการ ต่อไป เมื่อได้รับ จั ด ส ร งบประมาณ ๔. กำหนดคณะกรรมการ เจริญ ติดตามการใช้ งบประมาณของ แต่ละหน่วยงาน ๕. เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำคู่มือ ปฏิบัติงานและแจ้งเวียน ผู้รับบริการเพื่อทราบ	๑. สามารถประเมินผลการ จัดซื้อ จัดจ้างเป็นไปตามแผน และเบิกจ่ายงบประมาณของ องค์การบริหารส่วนตำบล ๒. ผู้รับบริการสามารถ เตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และลด ข้อผิดพลาดด้าน เอกสาร ได้พัสดุดตรงตามความ ต้องการของผู้ใช้ ๓. สามารถดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ๔. เจ้าหน้าที่พัสดุมีความรู้ ความชำนาญมากขึ้นแต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกด้าน ๕. สามารถดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนและลด ข้อผิดพลาดด้านเอกสาร	- การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการ ไม่เป็นไปตามแผน มีเสนอราคา เพียงรายเดียว/ร้องเรียน (แจ้งไปยังภายนอก/ยอมรับ)	- เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอความเห็นชอบ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อเสนอ ทางเลือกให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ	- ผู้อำนวยการกอง คลังและ นักวิชาการพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะช้าง อำเภอเกาะช้าง จังหวัดภูเก็ต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหาร และการควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ	- การดำเนินงานควบคุมงานก่อสร้างมีความล่าช้า - มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งานก่อสร้างเป็นงบประมาณที่มีงานเป็นงานประเภทเดียวกันอยู่หลายโครงการถ้าจัดซื้อจัดจ้างพร้อมกันให้เกิดปัญหาการควบคุมงาน - ปัญหาด้านการติดต่อประสานงานกับผู้รับจ้างไม่มีความรับผิดชอบต่อได้ - ผู้ควบคุมงานของผู้จ้างบางรายยังขาดความรู้เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ	- การสรรหาบุคลากรที่มีวิสัยทัศน์ ทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน - จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมและฝึกอบรมให้ความรู้ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ในแต่ละงานจ้างให้กำหนดผลงาน เครื่องมือ มาตรฐาน ที่มีอยู่ข้างไว้แนบแผนงานในประกาศและควรรยืนยันรายการพร้อมยื่นของประมูล - เพิ่มขีดความสามารถในการติดต่อประสานงานกับผู้รับจ้างที่อยู่ที่สามารถติดต่อได้ให้ชัดเจนและหลายช่องทางมากขึ้น	- เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ - ข้างผู้ควบคุมงานยังไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากมีบุคลากรน้อยรวมถึงการควบคุมการใช้วัสดุที่มีคุณภาพมาตรฐานตามที่กำหนดไว้ - จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการออกปฏิบัติงานและเพิ่มความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่พบว่ายังไม่สามารถจัดซื้อ/จ้างให้เป็นไปตามความต้องการได้ตามที่กำหนด	- มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งานก่อสร้างเป็นงบประมาณที่มีงานเป็นงานประเภทเดียวกันอยู่หลายโครงการถ้าจัดซื้อจัดจ้างพร้อมกันทำให้เกิดปัญหาการควบคุมงาน - ปัญหาด้านการติดต่อประสานงานกับผู้รับจ้างไม่มีความรับผิดชอบต่อได้ - เนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่สามารถติดต่อได้ - ผู้ควบคุมงานของผู้จ้างบางรายยังขาดความรู้เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ	30 ก.ย. 2563 ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กองช่าง

ผลสัมฤทธิ์ของงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบ E-GP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการ ทางอิเล็กทรอนิกส์ในระบบ e-GP เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุโดยการซื้อ จ้าง เช่าแลกเปลี่ยน อย่าง ครบถ้วนถูกต้องและทันตาม กำหนดเวลา	ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถบันทึกข้อมูล และจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E-GP ให้ทันเวลา ครบถ้วนสมบูรณ์ได้	มีการส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม ระบบ E-GP	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้มา บันทึกการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ในระบบ E-GP ได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากระบบมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง และมีขั้นตอนในการ ดำเนินการหลายขั้นตอน ทำให้บางครั้งไม่สามารถ บันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน สมบูรณ์ได้	ผู้ปฏิบัติงานมีความชำนาญใน การปฏิบัติงานเนื่องจากเพิ่ง ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่	๑. กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระบบ E-GP และติดตามข่าวสาร ข้อมูลอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดให้ผู้ฝึกสอนในการฝึก ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่บรรจุ ใหม่ ๓. ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาทักษะ ในการใช้ระบบ	พัสดุกอง การศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ลายมือชื่อ.....

(นายชาติ ศรีวิชา)

ตำแหน่ง นายกองการบริการส่วนตำบลเก่าทาม

วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....

บทคัดย่อ

การวิจัยครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อศึกษาความสัมพันธ์ระหว่างระดับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคเบาหวานกับพฤติกรรมการดูแลสุขภาพของผู้ป่วยโรคเบาหวานชนิดที่ 2

การวิจัยครั้งนี้เป็นการวิจัยเชิงพรรณนา (Descriptive Research) โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการเก็บข้อมูล

กลุ่มตัวอย่างประกอบด้วยผู้ป่วยโรคเบาหวานชนิดที่ 2 จำนวน 100 คน

ผลการวิจัยพบว่า

ระดับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคเบาหวานของผู้ป่วยส่วนใหญ่อยู่ในระดับปานกลางถึงดี ผู้ป่วยส่วนใหญ่มีพฤติกรรมการดูแลสุขภาพที่เหมาะสม โดยเฉพาะการควบคุมอาหารและการออกกำลังกาย

ภาคผนวก

1. แบบสอบถามเกี่ยวกับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคเบาหวาน

2. แบบสอบถามเกี่ยวกับพฤติกรรมการดูแลสุขภาพ

3. แบบสอบถามเกี่ยวกับข้อมูลทั่วไป

4. แบบสอบถามเกี่ยวกับความพึงพอใจต่อการดูแลสุขภาพ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด(งานนโยบายและแผน) องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม โทร. ๐๔๕-๒๑๐๕๐๕
ที่ อบ ๗๕๓๐๑/ ๕๓๗ ลงวันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดดำเนินการจัดทำติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๓) จึงขอให้ทุกสำนัก / กองดำเนินงานดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ภายในสำนัก / กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก / กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก / กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ รายงานเลขานุการฯ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร (center) ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ แล้ว รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม แล้วรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้กำกับดูแล (อำเภอ) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาคที่ ๕ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ที่ ๓๑๔ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีประมาณ ๒๕๖๓ ทันท่วงเวลาที่กำหนด สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขามได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (ข้อ ๖) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขามเรียบร้อยแล้ว

...../ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑. เห็นควรรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขามให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนดให้ส่วนที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนดเวลา
๒. หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่นำเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวนุชรี วิจิตรพันธ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวบุญเกื้อ พูลเพิ่ม)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นางอรณภัทร ณรงค์ชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

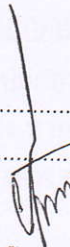


(นายบุญสูง มุทาพร)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นายชาตรี ศรีวิฑฐา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

ที่ ๓๑๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ที่ ๓๑๕ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ให้
ทุกสำนัก / ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม นั้น

เนื่องจาก สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐาน
การควบคุมภายในตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม
ภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหาร
ส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในและคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การ
บริหารส่วนตำบลเก่าขาม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๕) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย / งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔
และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยให้ทุกคนทุกฝ่าย
ทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒)
ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๓๑
เดือน มกราคม ๒๕๖๓ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมี
จุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงาน

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ภายในวันที่ ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๓

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการ ติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๓ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๕) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้รักษาการหัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่า ขาม ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายชาติ ศรีวิชาฐา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

ที่ ๓๑๔/ ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์ สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ประกอบด้วย

- | | | |
|-----|---|------------------|
| (๑) | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้า |
| (๒) | ผู้อำนวยการกองคลัง, รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ช่วย |
| (๓) | ผู้อำนวยการกองช่าง, รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | ผู้ช่วย |
| (๔) | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ผู้ช่วย |
| (๕) | หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต. | เลขานุการ |
| (๖) | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำให้สำนัก / ส่วน จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก / ส่วน จัดวางระบบควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ตุลาคม ๒๕๖๒ - กันยายน ๒๕๖๓) ดังต่อไปนี้

..../๑.๑ การจัดวาง

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายใน (แบบ ค. ๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๓ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

๑.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้สำนัก / ส่วน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลกระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้า |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง, รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ช่วย |
| (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง, รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | ผู้ช่วย |
| (๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ผู้ช่วย |
| (๕) หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต. | เลขานุการ |
| (๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการโดย |

ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก / ส่วน รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ทราบตามแบบรายงานที่ระเบียบ ฯ กำหนดภายในวันที่สิบหลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายชาติ ศรีวิชาฐา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าขาม