



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค  
อำเภอบางแค จังหวัดสมุทรสงคราม

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติการตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้ถือปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค  
พฤษภาคม ๒๕๖๘

## สารบัญ

หน้า

### ◆ รูปแบบรายงาน

- หนังสือรับรองการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๓
- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๖
- รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๙

### ◆ ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

# ภาคผนวก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออัมพวา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแคเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอเป็นที่ยอมรับได้ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

  
(นายสมศักดิ์ แยมปิว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค  
วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความ เสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้ รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล

ปัญหาที่พบ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานที่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงาน ส่งผลให้ทำงานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เป็นบางงาน และได้ศึกษาค้นคว้า จากที่อื่น

**๑.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง**

ปัญหาที่พบ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานที่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และบุคลากรไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงาน ส่งผลทำให้งานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ ขณะนี้ ได้ดำเนินการจ้างเอกชน

**๑.๓ กิจกรรมงานประปา**

ปัญหาที่พบ คือ ระบบประปาเสื่อมโทรม เนื่องจากมีการใช้งานมานาน

**๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายนอก**

**๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะ**

ปัญหาที่พบ คือ ผู้รับบริการละเลยการชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะ ทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน

## องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)		ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ให้ความสำคัญกับการควบคุม เกี่ยวกับ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รูปแบบกระบวนการทำงานของผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>- ความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร</li> <li>- โครงสร้างส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และมีการจัดหน่วยงานให้เหมาะสม มีสายการบังคับบัญชา และความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในที่ชัดเจน รวมทั้งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม</li> <li>- การมอบหน้าที่ความรับผิดชอบ</li> <li>- นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร และกลยุทธ์การดำเนินงาน มาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน</li> <li>- การปฏิบัติตามแนวทางระเบียบและหนังสือสั่งการ</li> <li>- ปรัชญาและลักษณะการทำงานของผู้บริหาร</li> <li>- จริยธรรมในการบริหารงาน</li> <li>- การพัฒนาความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการกำหนดให้มีคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยตรวจสอบภายใน</li> <li>- ให้สอดคล้องกับหลักการบริหารงาน มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและแนวทางที่ชัดเจน รวมทั้งการปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีแก่ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และการส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถและมีทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย และส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถ</li> </ul>		<p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานที่ยังไม่เพียงพอ แต่อยู่ระดับที่ยอมรับได้ ในภารกิจหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีเพียงแต่ กระบวนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ปฏิบัติงานแทน และการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในงานที่ได้รับมอบหมาย แต่ในบางหน้าที่ที่รับผิดชอบแทนตำแหน่งว่าง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความรอบคอบ และทักษะในการปฏิบัติงาน ใช้คู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องข้อสัตย์โปร่งใส ต่อผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียม มีการกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรมในการบริหารงาน และปฏิบัติงาน ตามหลักวิชาการ กฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ มีความชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยง กับวัตถุประสงค์ของงานที่จะทำเพื่อให้เกิดความสำเร็จ การกำหนดนโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติงานให้มีการชัดเจนทำตัวเป็น</p>		<p><b>ผลการประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค มีการระบุและประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันความเสียหาย ต่อการปฏิบัติงาน ที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จตามเป้าประสงค์ ซึ่งพบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง มี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ตัวอย่าง ทั้งโดยคำพูดและการกระทำ มีการกำหนด การจัดทำ ข้อกำหนดจริยธรรมหรือแนวทางที่พึงปฏิบัติ มีการวัดผลได้ โดยมีการระบุความเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบต่อเรื่องที่จะให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีการจัดการความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีการระบุปัจจัยความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการควบคุมป้องกันความเสี่ยง ในเรื่อง บุคลากรไม่เพียงพอ ปรับปรุงระบบ เครื่องจักรในการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ ให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น ความสามารถในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งให้ ปฏิบัติราชการแทน การสร้างการมีส่วนร่วมของประชาชนใน การปฏิบัติตามข้อบัญญัติที่ใช้บังคับการดำเนินงานด้าน สิ่งแวดล้อม</p>	<p>ทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ</li> <li>- ผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมือเพราะไม่เข้าใจกฎหมาย</li> <li>- ระบบเครื่องจักรเก่า เสื่อมสภาพ ไม่เกิดความคุ้มค่า ในการซ่อมแซม</li> <li>- นำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำนวัตกรรม มาปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพ</li> </ul>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ อยู่ในระดับ เป็นที่ยอมรับได้ และมีการจัดกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบาย เกี่ยวกับ ผลงานที่คาดหวัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานและผลสำเร็จของงาน มีบางส่วนราชการ ที่ควบคุมความเสี่ยงได้ และบางส่วนราชการ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องมีการปรับปรุง ภารกิจการควบคุมเพิ่มเติม มีการนำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ วิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำกิจกรรมการควบคุมไป ปฏิบัติแล้วจะสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ได้</p>	<p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มี <b>กิจกรรมควบคุมภายใน</b> โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มอบหมายให้ปฏิบัติราชการแทน มีขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานชัดเจน มีการตรวจสอบระบบเครื่องจักร และมีการตรวจสอบว่าดำเนินงานถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่บังคับใช้ ซึ่งพบว่า ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>กิจกรรมควบคุมภายนอก</b> มีการประชาสัมพันธ์ทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบที่ใช้บังคับตาม ข้อบัญญัติท้องถิ่นให้ผู้ประกอบ เข้าใจ และยอมให้ ความร่วมมือ แต่ยังคงพบว่า ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ ทำให้การดำเนินงานตามระเบียบข้อบังคับยังไม่ ครบคลุมเต็ม ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ มีการปรับแผนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>-การจัดหาหรือจัดทำระบบสารสนเทศที่ตอบสนองความ ต้องการของผู้ใช้ข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสมทันต่อการ ปฏิบัติงาน ตลอดจนการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ และมีการ นำมาใช้งานด้านสารสนเทศ ส่งผลทำให้ผลงานมีคุณภาพ การ สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ วัตถุประสงค์และความ รับผิดชอบ ที่มีต่อควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการ</p>	<p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค มีการใช้ระบบสาร -สนเทศ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการนำโปรแกรม สำเร็จรูป มาใช้ในการปฏิบัติงาน นำระบบโซเชียล เช่น Line , Facebook ส่งผลให้การทำงาน การ ประสานงาน การหาความรู้ ในกลุ่มสอนงานต่างๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุม และการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	การแก้ไขปัญหารวดเร็วขึ้น ครอบคลุมถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานหรือประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของงานควบคุมภายใน</li> <li>- การประเมินผลและสื่อสารพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน และการควบคุมภายใน</li> <li>- มีการสอบทานและรายงานผลเกี่ยวกับประสิทธิผลของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการสั่งการให้แก้ไข และติดตามอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<p><b>การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมีการติดตามประเมินผลที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำรายงาน พร้อมเสนอผู้บังคับบัญชา และมีการตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมมีการควบคุมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. ด้านงานบริหารงานบุคคล เนื่องจากบุคลากรสอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และภารกิจปริมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค และ ความรู้ ความชำนาญในงานที่ได้รับมอบหมาย ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดได้
๒. ด้านงานประปา ระบบประปาหมู่บ้านเกิดการชำรุด เสื่อมสภาพ เนื่องจากใช้งานมาเป็นเวลานาน
๓. ด้านการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะ ประชาชนผู้รับบริการยังละเลยต่อการชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะ จึงทำให้จัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน

  
(นายสมศักดิ์ แยมปิว)


นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค  
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านกฎหมาย เรื่องร้องเรียน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแค เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	<b>ความเสี่ยง</b> - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรงทำให้การปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับกฎหมาย ไม่ถูกต้องครบคลุม ไม่ถูกต้อง	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ให้ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งว่าง ๒. ศึกษา ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องก่อนปฏิบัติงาน ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการช่วยเหลือ และให้คำปรึกษา ๔. สรรหาบุคลากรให้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและเหมาะสมกับปริมาณงาน	การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่ ๑.ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบก่อนปฏิบัติงาน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือการปฏิบัติงานที่ สรรหาบุคลากรให้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนด ทำให้ การตรวจสอบเอกสารและ การ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาดอาจเกิดความเสียหายแก่หน่วยงานได้	๑. ผู้ที่ ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานด้านกฎหมายควร เป็นผู้มีความรู้ด้านกฎหมาย ๒. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ งานนอกเหนือจากมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งตนเอง	สำนักงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม ด้านงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	<b>ความเสี่ยง</b> ๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบ ๓. มีการพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง	๑. การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการ ที่ควบคุมแต่ไม่ครอบคลุม ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งยังไม่ ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ๓. ไม่มีการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน	๑. บรรจุแต่งตั้งอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณ และ ภารกิจหน้าที่ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมใน งาน และ หน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการออกแบบและรับรองแบบ งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานก่อสร้างโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ความเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากรในการ ออกแบบและรับรองแบบ	ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กค.(กพร) ๐๔๒๑.๓๗/ว๕๗๑๑ ลว ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับ การจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงาน	ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการอื่นที่มี หน่วยงานออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่ทำงาน ลำช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีภารกิจของ ตนเอง	ตั้งงบประมาณรายจ่าย จ้าง เอกชนในการออกแบบและ รับรองแบบก่อสร้างโครงการ ต่างๆ	กองช่าง
กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย และสะดวกในการค้นหาเอกสาร	ความเสี่ยง ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ งานด้านธุรการ	สรรหาบุคลากรรับผิดชอบ งานธุรการ	ควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	การเก็บเอกสารทาง ราชการไม่เป็นระเบียบ เรียบร้อย ทำให้การ ค้นหาเอกสารล่าช้า เนื่องจากพื้นที่ห้อง ทำงานงานคับแคบ	๑. จัดเก็บเอกสารโดย เรียงลำดับหมายเลขเพิ่ม และลำดับเลขที่กำกับไว้ ชัดเจน เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการค้นหาเอกสาร ๒.ก่อสร้างปรับปรุงอาคาร	กองช่าง
กิจกรรม งานประจำ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบริการด้านงานประจำเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตพื้นที่	ความเสี่ยง ระบบประจำชีวิตเกิดการ ข้าราชการเสื่อมสภาพ เนื่องจากการ ใช้เวลานาน	ปรับปรุงซ่อมแซมและมี การตรวจสอบสภาพระบบ ประจำชีวิตในอย่าง สม่ำเสมอ	ควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	ขาดเจ้าหน้าที่ดูแลระบบ ประจำชีวิตมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ การ ตรวจสอบสภาพของ ระบบประจำประจำ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ดูแลระบบ นำประวัติการรายงานผลการตรวจ สภาพระบบประจำชีวิตเป็น รายสัปดาห์และรายเดือน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ดูแลระบบ นำประวัติ เข้ารับการอบรม	กองช่าง
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา ด้าน ประสิทธิภาพของบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่งานการบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ความเสี่ยง ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	แต่งตั้ง พนักงานส่วน ตำบล รักษาการใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่รักษา การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่มีความรู้เกี่ยวกับการบริหาร การศึกษาโดยตรง	ขาดบุคลากรปฏิบัติ หน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	ติดตามการสรรหาบุคลากร โดยการ บรรจุแต่งตั้ง รับโอน/ ย้าย บุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ตรงตาม โครงสร้างส่วนราชการและมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	ความเสี่ยง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถ ในการดำเนินการ การสาธารณสุขโดยตรง ทำให้งานไม่ไปตามเป้าหมาย หรือวัตถุประสงค์ของงานพัฒนาท้องถิ่น และการทำงานล่าช้า	๑. สรรหาบุคลากรมาเพิ่มเติม ๒. ออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบให้กับพนักงาน เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้ช่วยเหลือปฏิบัติงาน ๓. จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้ในงานที่ได้รับมอบหมาย	๑. ผู้ที่ได้รับมอบหมายสามารถปฏิบัติงานได้ เฉพาะภารกิจหน้าที่ที่จำเป็นเร่งด่วน ๒. ผลการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของเป้าหมายเท่าที่ควร	๑. บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. งานล่าช้า ๓. การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเพราะเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในงานที่ได้รับมอบหมาย	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ด้วยวิธีการ รับโอน/ย้าย และขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในวง และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรับผิดชอบ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
กิจกรรม ด้านการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะครบถ้วน	ประชาชนผู้รับบริการยังไล่เลี่ยต่อการชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะจึงทำให้จัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน	- ให้เจ้าหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติงานให้ทราบทุก ๒ เดือน - กำหนดสื่อแจ้งเตือนให้มาชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะ กรณีค้างชำระเกิน ๒ เดือน ถ้าไม่มาชำระตามกำหนด จะดำเนินการระงับการใช้น้ำประปาและงดการจัดเก็บขยะ	- การรายงานผลการติดตามและ ความคืบหน้าของการชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะ	- เนื่องจากประชาชนและผู้รับบริการยังขาดความรู้ รับผิดชอบและยังละเลย การชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะ จึงทำให้ จัดเก็บค่าน้ำประปา และค่าขยะไม่ครบถ้วน	- ทำหนังสือแจ้งเตือนให้ชำระ ค่าน้ำประปาและค่าขยะ กรณี ค้างชำระ เกิน ๒ เดือน	กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  
  
(นายสมศักดิ์ แยมบัว)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค มีความเพียงพอเป็นที่ยอมรับได้ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องได้ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กีฬา

(นางสาวกัญญา โพธิ์เดชจร)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด  
รักษาการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล**

ปัญหาที่พบ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานที่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และบุคลากรไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงาน ส่งผลทำให้งานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเป็นบางงาน และได้ศึกษาค้นคว้า จากที่อื่น

**๑.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง**

ปัญหาที่พบ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานที่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และบุคลากรไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงาน ส่งผลทำให้งานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ ขณะนี้ ได้ดำเนินการจ้างเอกชน

**๑.๓ กิจกรรมงานประปา**

ปัญหาที่พบ คือ ระบบประปาเสื่อมโทรม เนื่องจากมีการใช้งานมานาน

**๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในนอก**

**๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะ**

ปัญหาที่พบ คือ ผู้รับบริการละเลยการชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะ ทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๓๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น ปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ดังนี้

๑. นางสาวกิจชยา โปธเดชขจร นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ หัวหน้าคณะกรรมการ  
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสาวนงลักษณ์ สกุลอินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน คณะทำงาน
๓. นางสาวศิริพร แดงอ่อน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล บางแค ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมศักดิ์ แยมปัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๓๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น ปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจำเป็นต้อง มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน กองคลัง ดังนี้

- |                       |                                  |                    |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| ๑. นางละมัย กาทอง     | ผู้อำนวยการกองคลัง               | หัวหน้าคณะทำงาน    |
| ๒. นายเรวัต อยู่เย็น  | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะทำงาน           |
| ๓. นางมธุรส ไหมสุวรรณ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน         | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะทำงานมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค
๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล บางแค ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมศักดิ์ แยมปิว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๓๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น ปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจำเป็นต้อง มีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน กองช่าง ดังนี้

- |                           |                     |                      |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| ๑. นายชิตพล ชม ภูบุตร     | ผู้อำนวยการกองช่าง  | หัวหน้าคณะกรรมการ    |
| ๒. นายนรุตม์ มีมุข        | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางสาวสุกัญญา ปรางตะโก | ผู้ช่วยนายช่างโยธา  | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล บางแค ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมศักดิ์ แยมบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๔๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น ปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจำเป็นต้อง มีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

- นางสาวแพรวพรรณ จักรกลัด ครู รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม หัวหน้าคณะกรรมการ
- นางสาวรติมา พ่วงศิริ เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน
- นางปิยะนุช นวมนาคะ ผู้ช่วยครูผู้ช่วย คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมศักดิ์ แยมปัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๔๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น ปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจำเป็นต้อง มีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- นายชิตพล ชมภูบุตร ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน หัวหน้าคณะกรรมการ  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- นางสาวกัญญา ชำศิริ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน
- นางสาววันวิสา เขยประดิษฐ์ คณงาน คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

๓. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมศักดิ์ แยมปิว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

ที่ ๑๔๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและ  
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง ดังนี้

- |  |                    |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล               | ประธานคณะทำงาน     |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด                        | คณะทำงาน           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                      | คณะทำงาน           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                      | คณะทำงาน           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะทำงาน           |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม   | คณะทำงาน           |
| ๗. นางสาวนงลักษณ์ สุกุลอินทร์              | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแค โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สார்วจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๔

(๒) แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแคเพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแลภายในวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๑

(๒) แบบปค. ๔

(๓) แบบปค. ๕

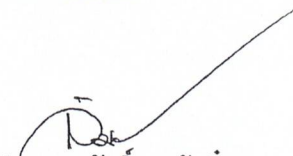
(๔) แบบปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางแคทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

  
(นายสมศักดิ์ แยมบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

