

รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
อำเภอบางปะหัน
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา



ที่ อย ๗๗๖๐๑/๐๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
๓๔/๑ หมู่ ๕ อำเภอบางปะหัน
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๒๒๐

๑๙ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

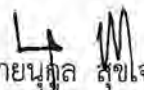
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายอนุช สุธจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน โทร ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๙
ที่ อย.๗๗๖๐๑/..... วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน อบต.บางปะหัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

เรื่องเดิม ตามบันทึกข้อความที่ อย ๗๗๖๐๑/๐๐๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ จากนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
องค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/๑๐๕
ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
องค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวสุภัทร หอยสังข์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด อบต.....

(ลงชื่อ)

(นายราชิต อาจประสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ความเห็นนายก อบต.....

(ลงชื่อ)

(นายนุกูล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางปะหัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานนโยบายและแผน
- ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ งานบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๗ งานด้านก่อสร้าง
- ๑.๘ งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ งานกิจการประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

- ๑) มีการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปี
- ๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธกำหนดการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๖ หมู่บ้าน
- ๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ
- ๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน

๒.๓ งานบริหารงานบุคคล

- ๑) มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
- ๒) การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๔ งานการเงินและบัญชี

- ๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน
- ๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน
- ๒) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ

๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ
- ๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๗ งานด้านก่อสร้าง

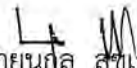
จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ งานซ่อมแซมไฟฟ้า

จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ งานกิจการประปา

จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น


(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานนโยบายและแผน
- ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ งานบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๗ งานด้านก่อสร้าง
- ๑.๘ งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ งานกิจการประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

- ๑) มีการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปี
- ๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๖ หมู่บ้าน
- ๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ

๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี

๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน

๒.๓ งานบริหารงานบุคคล

๑) มีการมีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

๒) การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๔ งานการเงินและบัญชี

๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน

๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒) ถ้อยปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ

๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ

๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๗ งานด้านก่อสร้าง

จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ งานซ่อมแซมไฟฟ้า

จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ งานกิจการประปา

จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น



(นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p><u>๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p><u>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้างขาดประสิทธิภาพ ต้องทำงานหลายด้าน ในเวลาเดียวกันขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกำหนดที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การจากการวิเคราะห์และประเมินเพื่อให้การพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกำหนด และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลัก ปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อ กฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดพระนครศรีอยุธยาและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบ ภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการ ตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของ หน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p>	<p>ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจาก หน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป การประเมินความเสี่ยง ยังคงมีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนั้นเพื่อให้การตรวจสอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงต้องมีการวาง แผนการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อให้มีเอกสาร หลักฐานอ้างอิงถึงความเสี่ยงของทุกส่วนราชการ ได้อย่างชัดเจนและครอบคลุมทุกภารกิจของ องค์กรอย่างแท้จริง และนำเสนอรายงานผลการ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์และไลน์สำนักงานมาเป็นเครื่องมือ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด</p>

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน การสรุปข้อตรวจพบ การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการออกข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงาน ให้หน่วยตรวจสอบ การติดตามผลการตรวจสอบภายใน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของอบต. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในอยู่เป็นประจำ ด้วยการกฎหมาย ระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้บางครั้งการทำงานอาจล่าช้าไปบ้าง หน่วยรับตรวจบางครั้งก็ศึกษาไม่ทันกฎหมายที่บัญญัติขึ้นใหม่ทำให้ต้องมีการอธิบาย ชี้แจงในรายละเอียดให้เข้าใจ ส่งผลต่อการได้รับผลประเมินที่ล่าช้าไปบ้าง แต่โดยรวมหน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด



(นางสาวสุภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้ง การบริหารงานด้านอื่น ๆ ขอบเขตงานการ ตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมถึงการ ตรวจสอบ การวิเคราะห์ ตลอดจน ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความ ปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ ทรัพยากรทุกประเภท การประเมินความ เพียงพอและประสิทธิผลของระบบ การ ควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- การตรวจสอบ กระบวนการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจได้ยังไม่ ครอบคลุมครบทุก ด้าน/ งานโครงการ/ กิจกรรม - หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ</p>	<p>มีการจัดทำบันทึกขอ อนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละสำนัก/ กอง - ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักซ้อม ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง - ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ ในการตรวจสอบ แผนล่าช้า/ไม่ ครบถ้วน - ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง</p>	<p>- จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง เซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจพร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้า ดำเนินการตรวจสอบ - หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อม ต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น ประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมา ใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละ เรื่อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

(นางสาวสุวภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑.งานนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบ แผนและมีประสิทธิภาพ รวมถึง เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ แผนยุทธศาสตร์ที่ เกี่ยวข้อง และครอบคลุมทุก ปัญหา ความ ต้องการ ของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชน ไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา ความต้องการทำให้การบรรจุโครงการ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ สอดคล้องกับ ความต้องการและแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน เพราะเป็นการเสนอโครงการของ ผู้เข้าร่วมประชาคม</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลแผนพัฒนา ท้องถิ่น ในระบบสารสนเทศของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อ เชื่อมโยงระบบติดตามและประเมินผล แห่งชาติ (e-plan – eMANSCR) เนื่องจากการปรับปรุงระบบเพื่อให้ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. มีการจัดประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุม ประชาคม</p> <p>๓. จัดส่งสรุปโครงการ/ กิจกรรมของปีที่ผ่านมาให้ ประชาชนได้รับทราบ</p>	<p>ความเสี่ยง ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม จึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บังคับ และ นโยบายการบริหารงาน องค์การของผู้บริหาร ดังนั้น การดำเนินการควบคุมความ เสี่ยง โดยการให้หัวหน้า สำนักปลัด กำกับ ดูแล และ ติดตามพร้อมแก้ไขความ เสี่ยง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิค จงใจให้ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรม</p> <p>๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนา ท้อง ถิ่น มี จำนวนมาก เมื่อเทียบกับ รายได้และงบประมาณที่ ได้รับการจัดสรรเป็น สาเหตุให้แผนพัฒนา ท้องถิ่น ไม่ สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนเท่าที่ควร ประชาชนเกิดความเบื่อ หน่าย ไม่เห็นความสำคัญ ของการประชาคม</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจสอบสุขภาพ,จ่ายเบี้ย ยังชีพ,นันทนาการต่างๆ เพื่อสร้างแรงจูงใจ</p> <p>๒. จัดทำเอกสาร/แผนพับ จัดประชุมผู้นำชุมชนให้ ความรู้ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับ การ จัด ทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ การจัดลำดับความสำคัญ ของปัญหา ความต้องการ ก่อนหลังในการดำเนินการ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ธรรมชาติ”</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไป ตามขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ ของ ระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ งบประมาณ</p>	<p>๑. ขาดกำลังเจ้าหน้าที่ที่มี ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง</p> <p>๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร. มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ สัดส่วนประชาชนที่มีอยู่</p> <p>๕. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำหรับใช้เป็น แนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสา ธารณภัยต่างๆ</p> <p>๒. มีการตั้งเงินงบประมาณ สำรองจ่าย สำหรับบรรเทา ความเดือนร้อนและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยธรรมชาติ</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานบรรเทาสาธารณ ภัยและมอบงานชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถ ลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากไม่สามารถ คาดการณ์สาธารณภัยที่จะ เกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้ง วัสดุ อุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการ บรรเทาสาธารณภัย มีไม่ เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสา ธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ช่วยเหลือด้านการ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาและ บรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้น และความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๓. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง</p>	<p>๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอ ปรับแผนอัตรากำลัง เพื่อ ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงานให้ เพียงพอ</p> <p>๓. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและ จัดฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อป พร.)</p> <p>๔ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพ และอายุการใช้งานของ เครื่องมือเครื่องใช้ในงาน ป้อง กันฯ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานบริหารงานบุคคล <u>วิสาหกิจ</u> - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการ ปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรขององค์กร ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและ หลักเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงระเบียบ ข้อกฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ ระเบียบข้อ กฎหมาย รวมถึงระบบสารสนเทศ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มีบทบาทสำคัญในปัจจุบัน	๑. มีการกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒. การมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการ ในการ รวบรวมและจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ รวมถึงการ ปรับปรุง แก้ไขเปลี่ยนแปลงการ มอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้ หน่วยงานมีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถ ลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับ หนึ่ง เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงาน การกำหนด แนวทางในการปฏิบัติงานรวมทั้งมี การมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้าน งานบุคคลโดยตรง ๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ แทนมีภาระงานใน ตำแหน่งหลายด้าน ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้าอบรม ให้ เหมาะสมกับลักษณะ งานที่ต้องปฏิบัติ และ งานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายและศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)..... สุกัญญา ป้อมทอง

(นางสาวสุกัญญา ป้อมทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑.งานนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบ แผนและมีประสิทธิภาพ รวมถึง เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ แผนยุทธศาสตร์ที่ เกี่ยวข้อง และครอบคลุมทุก ปัญหา ความ ต้องการ ของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชน ไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา ความต้องการทำให้การบรรจุโครงการ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ สอดคล้องกับ ความต้องการและแก้ไข้ปัญหาให้กับ ประชาชนได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน เพราะเป็นการเสนอโครงการของ ผู้เข้าร่วมประชาคม</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลแผนพัฒนา ท้องถิ่น ในระบบสารสนเทศของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อ เชื่อมโยงระบบติดตามและประเมินผล แห่งชาติ (e-plan – eMANSCR) เนื่องจากการปรับปรุงระบบเพื่อให้ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. มีการจัดประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุม ประชาคม</p> <p>๓. จัดส่งสรุปโครงการ/ กิจกรรมของปีที่ผ่านมาให้ ประชาชนได้รับทราบ</p>	<p>ความเสี่ยง ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม จึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และ นโยบายการบริหารงาน องค์การของผู้บริหาร ดังนั้น การดำเนินการควบคุมความ เสี่ยง โดยการให้หัวหน้า สำนักปลัด กำกับ ดูแล และ ติดตามพร้อมแก้ไขความ เสี่ยง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิค จงใจให้ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรม</p> <p>๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนา ท้องถิ่น มี จำนวนมาก เมื่อเทียบกับ รายได้และงบประมาณที่ ได้รับการจัดสรรเป็น สาเหตุให้แผนพัฒนา ท้องถิ่น ไม่ สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนเท่าที่ควร ประชาชนเกิดความเบื่อ หน่าย ไม่เห็นความสำคัญ ของการประชาคม</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจสุขภาพ,จ่ายเบี้ย ยังชีพ,นันทนาการต่างๆ เพื่อสร้างแรงจูงใจ</p> <p>๒. จัดทำเอกสาร/แผนพับ จัดประชุมผู้นำชุมชนให้ ความรู้ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับการ จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ การจัดลำดับความสำคัญ ของปัญหา ความต้องการ ก่อนหลังในการดำเนินการ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ธรรมชาติ”</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไป ตามขั้นตอนและมีประสิทธิภาพ ของ ระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ งบประมาณ</p>	<p>๑. ขาดกำลังเจ้าหน้าที่ที่มี ไม่เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง ๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร. มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ สัดส่วนประชาชนที่มีอยู่ ๕. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำหรับใช้เป็น แนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสา ธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งเงินงบประมาณ สำรองจ่าย สำหรับบรรเทา ความเดือนร้อนและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยธรรมชาติ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานบรรเทาสาธารณ ภัยและมอบงานชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถ ลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากไม่สามารถ คาดการณ์สาธารณภัยที่จะ เกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้ง วัสดุ อุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการ บรรเทาสาธารณภัย มีไม่ เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสา ธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>๑. ขาด เจ้าหน้าที่ ช่วยเหลือด้านการ บรรเทาสาธารณภัย ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาและ บรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้น และความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างทั่วถึง ๓.การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง</p>	<p>๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอ ปรับแผนอัตรากำลัง เพื่อ ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงานให้ เพียงพอ ๓. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและ จัดฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อป พร.) ๔ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพ และอายุการใช้งานของ เครื่องมือเครื่องใช้ในงาน ป้อง กันฯ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานบริหารงานบุคคล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรขององค์กร ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ ระเบียบข้อกฎหมาย รวมถึงระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุง แก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานบุคคลโดยตรง</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนมีภาระงานในตำแหน่งหลายด้าน ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าอบรมให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ และงานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม</p>	สำนักงานปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี “กิจกรรม การด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน”</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินและการทำบัญชีถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ส่งผลให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>กิจกรรมด้านการรับ-การเบิก จ่ายเงิน” การควบคุมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสาร ผ่านระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ (e laas) บางครั้งระบบไม่ เสถียรทำให้เกิดการทำงาน ย้อนหลังทำให้เกิดความล่าช้า ดังนั้นเพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการทำบัญชีเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ยังคงต้องติดตาม กำกับ ดูแล และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.ติดตั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ต เพียงพอและทันสมัย ๒.ติดตามและควบคุม การ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบใน การปฏิบัติหน้าที่ให้เบิกจ่ายได้ทัน ๓.มีการตรวจสอบเอกสารทางการ เงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการ เบิกจ่ายเงิน ๔.ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความพอเพียงแต่ ยังคงต้องมีการติดตาม การกำกับดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ การ ปฏิบัติงานการ เบิก จ่ายเงินและการทำ บัญชีเป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. การรับ-การ เบิก จ่ายเงิน มีความเสี่ยงอยู่ ในระดับปานกลาง มีการ ติดตามประเมินโดย เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) ๒. ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติ มีการตรวจสอบ เอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วิสาหกิจ</u> - เพื่อให้การดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะ หัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ สามารถจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆให้ เป็นไปตามระเบียบแบบแผน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถนำ รายได้มาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นให้มี ความยั่งยืน</p>	<p>ในส่วนของ การจัดเก็บ รายได้บางส่วนยังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุง ข้อมูลและดำเนินการ จึง มีความเสี่ยงที่ต้อง ติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ติดตาม และ ควบคุม การ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. ถือ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน ๓. มี คำสั่ง แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ยังคงต้อง มี การ ดำ เนิน การ ประมวลผลข้อมูลให้ตรง ตามระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศ เพื่อให้การ ปฏิบัติงาน ด้าน การ จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาทำความเข้าใจและ ติดตาม ข้อมูล ข่าวสาร พร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง กับการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. หน่วยงานมีการแบ่งงาน และ มอบหมายการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้างภายในกองคลัง เพื่อ แบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุมีแต่ไม่ชัดเจน	๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมสำหรับปัจจัยภายนอก การติดตามข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	๑. การติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และทักษะ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจน	กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุวภัทร หอยสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี “กิจกรรม การด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน”</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินและการทำบัญชีถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ส่งผลให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>กิจกรรมด้านการรับ-การเบิก จ่ายเงิน” การควบคุมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ยังไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า ดังนั้นเพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการทำบัญชีเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ยังคงต้องติดตาม กำกับ ดูแล และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.ติดตาม และควบคุม การ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบใน การปฏิบัติหน้าที่และใช้งานระบบ ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.มีการตรวจสอบเอกสารทางการ เงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการ เบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความพอเพียงแต่ ยังคงต้องมีการติดตาม การกำกับดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ การ ปฏิบัติงานการ เบิก จ่ายเงินและการทำ บัญชีเป็นไปอย่าง ถูกต้อง และ เกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ระบบอินเทอร์เน็ต ล่าช้าการทำงานใน ระบบไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ลายมือชื่อผู้ตรวจรับ งานจ้างไม่ครบจึงทำให้ การเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๔. การรับ-การ เบิก จ่ายเงิน มีความเสี่ยงอยู่ ในระดับปานกลาง มีการ ติดตามประเมินโดย เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓)</p> <p>๒. ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติ มีการตรวจสอบ เอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุมิแต่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมสำหรับปัจจัยภายนอก การติดตามข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และทักษะ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจน</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

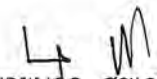
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานด้านการก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<p>เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด 	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ทันตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานกิจการประปา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญ ญี ติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ประปาเพื่อ ติด ตั้ง -ซ่อ ม แซ ม ระบบประปา	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปาไม่ครบตาม ต้อง การ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ประปาได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง


 (นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานด้านการก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<p>เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญ ญี ติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ติด ตั้ง - ซ่อม แคม ไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ ครบ ต าม ต้ อ ง ก ร ำ ใ ห้ ใ ม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๕๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

(๑) นายราชิต อัจประสม	ปลัด อบต.บางปะหัน	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวสุภภัทร หอยสังข์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๓) นายสุทธิชัย อนุสิฏฐกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง	นักพัฒนาชุมชนฯ	คณะทำงาน
(๕) นายปรีชา วธัญญ	นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๖) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

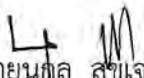
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองการบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบางปะหัน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๕๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| (๑) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง | นักพัฒนาชุมชนฯ รก.ท.น.สน.ปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นายนรเศรษฐ์ เกตุวัง | จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะกรรมการ |
| (๓) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| (๔) นายวีรภัทร์ ประภาพักตร์ | ผช.จพง.บันทึกข้อมูล | คณะกรรมการ |
| (๕) นางสาวสิริกร รอดประยูร | ผช.จพง.ประชาสัมพันธ์ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอนุท สุธะเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๕๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกอง
คลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวสุภภัทร หอยสังข์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางบุปผา เทียมฉิม | จพง.จัดเก็บรายได้ ชนง. | คณะกรรมการ |
| (๓) นางลักษณจิต เอี่ยมสำอางค์ | จพง.การเงินและบัญชี ชนง. | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวสุภาภรณ์ กองเพิ่มพูน | ผช.จพง.พัสดุ | คณะกรรมการ |
| (๕) นางสาวเอื้อมพร เขียวสด | ผช.จพง.การเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/เลขาฯ |
| (๖) นางสาวรัชดาภรณ์ ขยายฤทธิ์ | ผช.จพง.จัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ/ผช.เลขา |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอนุตล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 ที่ ๔๕๙ /๒๕๖๔
 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
 กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

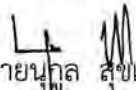
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| (๑) นายสุทธิชัย อนุสิฐธกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นายปรีชา วรัญญ | นายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| (๓) นายณัฐพันธ์ เขียวสด | ผช.ช่างประปา | คณะกรรมการ |
| (๔) นายกัมปนาท สุขเจริญ | ผช.จพง.ธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


 (นายณัฐกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ที่ ๔๖๐/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบางปะหัน ดังนี้คือ

นางสาวสุภภัทร หอยสังข์ ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

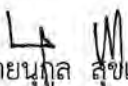
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน
รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี
ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไป
โดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้อง
ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้นายก
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน
หลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๖๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

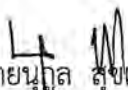
เนื่องจาก กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้แถลงการณ์ให้ใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| (๑) นายราชิต อัจประสม | ปลัด อบต.บางปะหัน | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) นายสุทธิชัย อนุสิฏฐกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง | นักพัฒนาชุมชนรกร.หน.สป. | คณะกรรมการ |

ให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันทราบ และรายงานผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการกรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าจะมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรม ควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวม รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ(ข้อ ๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

หน่วยการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจน ประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุภัทรา หอยสังข์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบ ข้อมูลที่น่าเชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุภัทรา หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

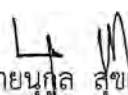


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายราชิต อัจประสม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
 ★★★★★★

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย คำสั่ง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนแนวทางการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรขึ้นใหม่ โดยให้ยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ สรุปสาระสำคัญได้ดังต่อไปนี้

๑. ความหมาย

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และมีระเบียบแบบแผนที่ดี

๒. วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓) เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสม
- ๔) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน และโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
- ๕) เพื่อให้หัวหน้าสำนัก/ส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

/๕) เพื่อติดตาม...

๖) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๗) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ และการบริหารจัดการที่ดีขององค์กรภาครัฐและประเมินผลภาคราชการที่เกี่ยวข้อง

๓. สายการบังคับบัญชา

๑) หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑ คน ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในโครงสร้างบุคลากร โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ไม่พึงมอบอำนาจในการปกครอง บังคับบัญชา และการดูแลงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้ผู้อื่น

๒) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๓) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๔) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอ จัดทำ หรือแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๔. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๔.๑ อำนาจหน้าที่

๑) มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๒) มีอำนาจในการเข้าตรวจสอบข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการสอบถาม ขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ตรวจสอบ

๓) มีหน้าที่เป็นผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔.๒ ความรับผิดชอบ

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

/๔.๒ ความรับ...

๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในมีกระบวนการตรวจสอบภายในแบ่งออกเป็นหลายขั้นตอน ซึ่งต้องดำเนินการเป็นลำดับตั้งแต่ขั้นตอนแรก คือการสำรวจวิเคราะห์ศึกษาข้อมูล กำหนดแผนการตรวจสอบ ประจำปี จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงการตรวจติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑) เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ตามที่ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้ให้ข้อเสนอแนะ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนที่จะนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้วให้ผู้กำกับดูแล และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒) ก่อนการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องแจ้งให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจทราบถึงวัตถุประสงค์ และเรื่องที่จะตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้วควรหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในสิ่งที่ตรวจพบกับผู้รับการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไข ก่อนนำเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ

๓) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามขอบเขตการตรวจสอบ โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และแนวทางปฏิบัติของผู้ตรวจสอบภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔) จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีความชัดเจน กระชับ สร้างสรรค์ และทันเวลา

๕) การรายงานผลการตรวจสอบ

(๑) เสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

(๒) ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแล

(๓) กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณา และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้ผู้กำกับดูแล และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทันที

๖) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปโดยถูกต้อง

๗. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๓) จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน งาน และโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

- ๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
 - ๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติภายในเวลาอันสมควร
- กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี
- กฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายในนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ) 
 (นายอนุทูล สุขเจริญ)
 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน โทร. ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๙

ที่ อย ๗๗๖๐๑/

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้แจ้งให้สำนักงานปลัดติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ แล้ว วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

ในบัดนี้ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

สุกัญญา ป้อมทอง

(นางสาวสุกัญญา ป้อมทอง)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.บางปะหัน

ความเห็น/คำสั่ง.....

สุ

(นายราชิต อัจประสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานนโยบายและแผน การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงมีการเพิ่มระบบสารสนเทศเข้ามามีบทบาทในการทำงานเพิ่มมากขึ้น ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทาง และวิธีการปฏิบัติงานและวิธีการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆที่มีการปรับเปลี่ยน</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ” การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ได้ คือการขาดกำลังเจ้าหน้าที่และขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณที่จะนำมาดำเนินงาน</p> <p>งานบริหารงานบุคคล การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานพัฒนาชุมชน ๖. งานประชาสัมพันธ์ ๗. งานธุรการ ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๙. งานสาธารณสุข ๑๐. งานการศึกษาและวัฒนธรรมประเพณี ๑๑. งานพัสดุ ๑๒. งานตรวจสอบภายใน <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานนโยบายและแผน ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. งานบริหารงานบุคคล <p>จากการประเมินพบว่าทั้ง ๓ ภารกิจความเสี่ยง มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จระดับหนึ่ง</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานนโยบายและแผน ปัจจัยเสี่ยงของงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ บุคลากรผู้รับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ดังนั้นจึงต้องเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่กำหนด เช่น มีการบันทึกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น ในระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเชื่อมโยงระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (e-plan - eMANSCR) เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบเพื่อให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ”</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจาก ปัจจัยดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดกำลังเจ้าหน้าที่ที่มีเพียงพอ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับสัดส่วนประชาชนที่มีอยู่ ๕. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ <p>งานบริหารงานบุคคล ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานบริหารงานบุคคล อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญทางด้านสายงานโดยตรง บุคลากรขององค์กรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎเกณฑ์ต่างๆรวมถึงระเบียบข้อกฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ และระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เข้ามามีบทบาทสำคัญในปัจจุบัน และผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่แทนมี</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยงของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยการยึดการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในสำนักงานปลัด ได้แก่ งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานบริหารงานบุคคล ซึ่งการประเมินความเสี่ยง ประเมินได้จากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงานที่กำหนดไว้และความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงที่กำหนดได้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ภาระงานในตำแหน่งของตนเองมาก ทำให้การปฏิบัติหน้าที่ดูแลรักษาการแทน ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑. มีการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นประจำทุกปี</p> <p>๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๖ หมู่บ้าน</p> <p>๓. จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้าน ให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “ การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ ”</p> <p>๑. มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน</p> <p>งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุง แก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยงของ สำนักงานปลัดอบต.บางปะหัน ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์การของผู้บริหาร</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าสำนักงานปลัดอบต. กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยง</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>- การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน</p>	<p>การควบคุมและการสื่อสารของทุกส่วนงาน มีกิจกรรมการที่ต้องประสานงานภายในตลอดเวลา และมีข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานในสำนักงานปลัด อบต.</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อบต. มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยคำสั่งแบ่งงานและ การมอบหมายการปฏิบัติงาน คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันที่ ๓๐๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง สำนัก ปลัด ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้างโดยรวม

สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานตาม ภารกิจโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรม “การประชุมประชาคม เพื่อจัดทำ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ” ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือประชาชนที่เข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนามีจำนวนน้อย โครงการในแผนมีมากกว่างบประมาณที่จัดสรร

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย “การช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ” ยังคงมี จุดอ่อนที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยธรรมชาติมีความล่าช้า ชาววัสดุ อุปกรณ์ เจ้าหน้าที่มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ

๓) งานบริหารงานบุคคล กรณีการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง ทำให้ การขับเคลื่อนและการปฏิบัติงานเป็นไปได้ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน มีภารกิจ งานประจำที่ต้องดำเนินการ อีกทั้งระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ต้องศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง

การประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)..... *สุกัญญา ป้อมทอง*

(นางสาวสุกัญญา ป้อมทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน โทร. ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๙

ที่ อย ๗๗๖๐๒/

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้แจ้งให้กองคลังติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

ในบัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุวภัทร หอยสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายราจิต อางประสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน” การควบคุมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ดังนั้นเพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการทำบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ยังคงต้องติดตาม กำกับ ดูแลและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการดำเนินการประมวลผลข้อมูลให้ตรงตาม ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานการเงินและบัญชี การรับ-การเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มีการติดตามประเมินโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของการจัดเก็บรายได้บางส่วนยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล และดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัดเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีโครงสร้างในการปฏิบัติการกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากการวิเคราะห์ค้นหาและบริหารความเสี่ยงตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ พบว่า มีความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน สรุปดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน” ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ “กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” <p>จากการติดตามระบบการควบคุมประสบความสำเร็จไปได้ระดับหนึ่ง ยังมีความเสี่ยงซึ่งเป็นจุดอ่อนต้องบริหารจัดการต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรม การทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน”</p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ</p> <p>๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเพิ่มมากขึ้น โดยมีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ที่ ๓๐๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงาน และการมอบหมายการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในกองคลัง เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ภายในกองคลังที่ชัดเจน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกจ่ายพนักงาน ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบ internet ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 	<p>ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม รวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. วิธีการติดตามการประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป 	<p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยหัวหน้างานมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการ ประเมินผลร่วมกันระหว่างหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบ ภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการแก้ไข และ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน โทร. ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๕

ที่ อย ๗๗๖๐๓/..... วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้แจ้งให้กองช่างติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้ว วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

ในบัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายสุทธิชัย อนุสิฐกุล)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายราชิต อางประสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน โดย วิเคราะห์จากภารกิจคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของ บุคลากรที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p>งานด้านก่อสร้าง</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้าน วิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p> <p>งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>งานกิจการประปา</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๘ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานออกแบบเขียนแบบ ๒. งานธุรการ ๓. งานประเมินราคาและการก่อสร้าง ๔. งานผังเมืองงานสำรวจแผนที่ ๕. งานขุดดินและถมดิน ๖. งานสาธารณูปโภค ๗. งานไฟฟ้าทางสาธารณะ ๘. งานบริหารกิจการประปา <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานประเมินราคาและงานก่อสร้าง “งานด้าน ก่อสร้าง” ๒. งานไฟฟ้าทางสาธารณะ “งานด้านซ่อมแซม ไฟฟ้า” ๓. งานบริหารกิจการประปา “งานกิจการ ประปา” <p>จากการประเมินพบว่าทั้ง ๓ ภารกิจความเสี่ยง มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จระดับหนึ่ง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานด้านก่อสร้าง</p> <p>๑. เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคชั้นสูง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว ที่ทำหน้าที่ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>งานกิจการประปา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานด้านก่อสร้าง</p> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>งานกิจการประปา</p> <p>จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ - ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม - ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน - การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ 	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ระบบการจัดการและรวบรวมสารสนเทศในหน่วยงานถูกต้องทันสมัยอยู่เสมอ การเข้าถึงและการเรียกใช้ข้อมูล มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี ข้อมูลที่ได้รับทั้งจากแหล่งภายในและภายนอกมีความถูกต้อง ทันเวลา การกำหนดรูปแบบรายงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน ระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานมีความชัดเจนเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล</p>
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 	<p>กองช่าง อบต.บางปะหัน ได้ประเมินความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน การรายงานผลการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และมีการชี้แจงสาเหตุที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นำข้อบกพร่องที่พบมาปรับปรุงแก้ไข ซึ่งในการประเมินผลมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินผลที่มีความเหมาะสม มีความถูกต้องและเป็นที่ยอมรับได้</p>

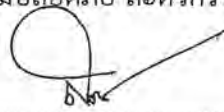
ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานด้านก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒) งานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๓) งานกิจการประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธิชัย อนุสิฏฐกุล)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕