



รายงานการติดตามผล  
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
อำเภอบางปะหัน  
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอบางปะหัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****๑.๑ งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ**

๑) สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ทำให้ เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ ประสพผลสำเร็จเท่าที่ควร

๒) ปัญหารายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้ง รายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น

**๑.๒ งานจ่ายเบี้ยยังชีพ**

กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลที่แท้จริงของผู้มีสิทธิ ในการรับเบี้ยยังชีพ อีกทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิต การ เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำ ให้อาจมีการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด

**๑.๓ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด**

กิจกรรมการจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะมูลฝอย จึงมีความ เสี่ยงต่อการที่จะเกิดโรคทางอาชีวอนามัย และงบประมาณในการจัดซื้อถังขยะเพื่อนำมาตั้งไว้ในเขตฯที่ รับผิดชอบมีไม่เพียงพออาจทำให้เกิดปัญหาขยะตกค้างในเขตฯได้

### ๑.๔ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้

- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร
- การจัดการเรียนรู้
- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้
- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อ

คุณภาพผู้เรียน

- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

### ๑.๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับกิจกรรมการจัดซื้อ-จัดจ้าง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานพัสดุ ซึ่งไม่ใช่ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง จึงอาจทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

### ๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ในส่วนของ การจัดเก็บรายได้บางส่วนยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

### ๑.๗ งานกิจการประปา

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เนื่องจากไม่มีหัวหน้างานในการควบคุมดูแลที่ชัดเจน จึงทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมงานผลิตและบริการ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงานทางด้านการประปาและยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนของการผลิตน้ำประปาที่ถูกต้อง

### ๑.๘ งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า

กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซม การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า

### ๑.๙ งานด้านก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า การควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง ประชาชนไม่เข้าใจในรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

#### งบประมาณ

๑) สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้ เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๒) ปัญหารายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น

๓) จัดให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๔) ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

#### ๒.๒ งานจ่ายเบี้ยยังชีพ

งานเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีการตรวจสอบข้อมูลเอกสาร เอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพอย่างครบถ้วนให้เป็นปัจจุบันและให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

#### ๒.๓ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๑) มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

๒) การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

#### ๒.๔ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้ที่ส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน

#### ๒.๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบการปฏิบัติหน้าที่

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ

๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

#### ๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

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

๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ

#### ๒.๗ งานกิจการประปา

๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด และให้มีการรายงานติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒) กิจกรรมงานผลิตและบริการ ให้มีการรายงานติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผลิตน้ำประปาให้เป็นขั้นตอน และเมื่อเกิดปัญหาในการปฏิบัติงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๘ งานซ่อมแซมไฟฟ้า

จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านระบบไฟฟ้าเพื่อมาดำเนินการและสรรงงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ งานด้านก่อสร้าง

จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นและส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

  
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

**สำนักงานปลัด** องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารการควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ ทำให้เกิดการโอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง</li> </ul> <p>ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นโยบาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ ของ ประชาชน ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ</li> </ol> <p><b>งานจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ระบบการเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>๒. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</li> </ol> <p><b>งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</b></p> <p>ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง</p> <p><b>งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้             <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> </ul> </li> </ol>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๑ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๓. งานนโยบายและแผน</li> <li>๔. งานกฎหมายและคดี</li> <li>๕. งานพัฒนาชุมชน</li> <li>๖. งานจัดทำงบประมาณ</li> <li>๗. งานธุรการ</li> <li>๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๙. งานสาธารณสุข</li> <li>๑๐. งานการศึกษาและวัฒนธรรมประเพณี</li> <li>๑๑. งานตรวจสอบภายใน</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</li> <li>๒. งานจ่ายเบี้ยยังชีพ</li> <li>๓. งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</li> <li>๔. งานงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol> <p>จากการประเมินพบว่าทั้ง ๔ ภารกิจความเสี่ยง มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จระดับหนึ่ง</p>

## สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</p> <p>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้ที่ส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</b></p> <p>๑. ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</p> <p>๒. ปัญหารายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้ เพิ่มมากขึ้น</p> <p><b>งานการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>- เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง เนื่องจากจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก</p> <p><b>งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</b></p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย ปริมาณขยะมูลฝอยมีจำนวนมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของชุมชน ก่อให้เกิดปัญหาขยะตกค้างในแหล่งชุมชน และองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอยเป็นของตนเอง จึงทำให้ต้องหาพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>- มีการสับเปลี่ยนถังขยะที่ชำรุดเพื่อให้มีที่รองรับขยะมูลฝอยอย่างเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และกำหนดเส้นทางเดินรถ เพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอยตรงตามจุด เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างในเขตพื้นที่รับผิดชอบ</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยงของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยการยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในสำนักงานปลัด ได้แก่</p> <p>๑.งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>๒.งานการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓.งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</p> <p>4.งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ซึ่งการประเมินความเสี่ยง ประเมินได้จากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงานที่กำหนดไว้และความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงที่กำหนดได้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำ</p>

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li> <li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p> <p><b>งานการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>๑. ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่และข้อมูลในระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ตรงกัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p>	<p>ความเสี่ยงของ สำนักงานปลัดอบต.บางปะหัน ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์การของผู้บริหาร</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าสำนักปลัดอบต. กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยง</p>



**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ</p> <p style="text-align: center;"><b>งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</b></p> <p>๑. จัดตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายในการกำจัดขยะมูลฝอย ค่าซ่อมบำรุงรักษารถบรรทุกขยะมูลฝอย</p> <p>๒. ได้ดำเนินการจัดทำโครงการลดปริมาณขยะในชุมชน โดยนำขยะมูลฝอยในครัวเรือนมาหมักทำปุ๋ย</p> <p>๓. มีการสับเปลี่ยนถังขยะที่ชำรุด เพื่อให้มีที่รองรับมูลฝอยอย่างเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และจำนวนประชากรที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๔. กำหนดเส้นทางเดินรถ เพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอย</p> <p style="text-align: center;"><b>งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดและถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕. จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาปฐมวัย</p> <p style="text-align: center;"><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p>	<p style="text-align: center;">การควบคุมและการสื่อสารของทุกส่วนงาน มีกิจกรรมการที่ต้องประสานงานภายในตลอดเวลา และมีข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานในสำนักงานปลัด อบต.</p>

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน</p> <p>(๑) ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>(๒) มีการดำเนินการตามแบบสำรวจและแบบสอบถามเพื่อนำมาใช้ในการประบาลผล</p> <p>(๓) มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>(๔) มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อบต. มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานตามภารกิจโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

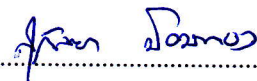
๑) งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ กิจกรรม การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๒) งานจ่ายเบี้ยยังชีพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพด้วยมือกับในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตรงกัน และมีการประสานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตระหว่างกรมการ ปกครองและกรมบัญชีกลาง ทำให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๓) งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ดำเนินการจัดทำโครงการลดปริมาณขยะในชุมชน มีการสับเปลี่ยนถังขยะที่ชำรุด เพื่อให้มีที่รองรับมูลฝอยอย่างเพียงพอต่อความต้องการของประชาชนและจำนวนประชากรที่เพิ่มมากขึ้น กำหนดเส้นทางเดินรถ เพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอยตรงตามจุด เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างในเขตพื้นที่รับผิดชอบ และจัดซื้อรถยนต์บรรทุกขยะเพิ่มเติม

๔) งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม ครู, ผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง

การประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

## กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อ-จัดจ้าง ของกองคลังเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง ซึ่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานพัสดุนั้น ยังขาดความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงานพัสดุ</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการดำเนินการประมวลผลข้อมูลให้ตรงตาม ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน” ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด</li> <li>๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือ ก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายล่าช้า</li> <li>๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ขาดการตรวจสอบ</li> </ol> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อ-จัดจ้าง ประเมินความเสี่ยงจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาด</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของการจัดเก็บรายได้บางส่วนยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล และดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>งานการเงินและบัญชี การรับ-การเบิกจ่ายเงิน ขาดการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายหรือไม่ ทำให้ขั้นตอนในการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด เนื่องจากต้องรอขั้นตอนการโอน งบประมาณ ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มี</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง มีโครงสร้างในการปฏิบัติภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ค้นหาและบริหารความเสี่ยงตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ พบว่า มีความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน สรุปดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๓. การเงินและบัญชี</li> </ol> <p>จากการติดตามระบบการควบคุมประสบความสำเร็จไปได้ระดับหนึ่ง ยังมีความเสี่ยงซึ่งเป็นจุดอ่อนต้องบริหารจัดการต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรม การทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การติดตามประเมินโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้อันพัสดุ</p> <p>๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน</p> <p><b>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ</p> <p><b>งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน”</b></p> <p>๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- การลงบัญชี ในระบบ e-LAAS มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบกับการลงระบบมือควบคู่กันเพื่อลด ความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภทงบประมาณต่างๆได้ดี และถูกต้อง</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันนำการใช้ระบบ Internet เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP , มาใช้ในงานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่าง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเพิ่มมากขึ้น เรื่องการแบ่งงาน และการมอบหมายการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในกองคลัง เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ภายในกองคลังที่ชัดเจน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม รวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้จัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้างผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใสประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจ สอบได้</li> <li>- การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวก รวดเร็ว</li> <li>- การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) ๓ E งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง</li> </ul> <p><b>๕. วิธีการติดตามการประเมินผล</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป</li> <li>๓. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนราชการและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ อบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</li> <li>๔. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>๕. มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</li> </ol>	<p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยหัวหน้างานมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลร่วมกันระหว่างหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

การประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ, การพัฒนาและจัดเก็บรายได้, การเงินและบัญชี ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากงานส่วนกองคลังเป็นภารกิจที่จำเป็นต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ การเข้าใจในระเบียบแต่ละงานแต่ละด้านจะต้องมีความเข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การปฏิบัติงานและการประสานงานหน่วยงานภายนอกและหน่วยงานภายใน รวมถึงการฝึกอบรมต่างๆ โดยรวมสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตาม ตรวจสอบและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดการประสานงานที่ดีกับผู้รับจ้าง การตกลงราคา การสอบราคา การรวบรวมเอกสารไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ในส่วนของการจัดเก็บรายได้บางส่วนยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล และดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

๓. งานการเงินและบัญชี เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจ้างไม่ครบ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน และฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุวภัทร หอยสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจคำสั่งแ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p><b>งานกิจการประปา</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานผลิตและบริการเป็นความเสี่ยงจากการที่ไม่มีหัวหน้าช่างที่มีความรู้เกี่ยวกับงานการผลิตน้ำประปาโดยเฉพาะ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการผลิตน้ำประปา</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๓. สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้า จะดำเนินการได้ช้า</p> <p>๔. ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษา สมบัติของหมู่บ้าน</p> <p><b>งานด้านก่อสร้าง</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมากทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๘ งาน คือ</p> <p>๑. งานออกแบบเขียนแบบ</p> <p>๒. งานธุรการ</p> <p>๓. งานประเมินราคาและการก่อสร้าง</p> <p>๔. งานผังเมืองงานสำรวจแผนที่</p> <p>๕. งานขุดดินและถมดิน</p> <p>๖. งานสาธารณูปโภค</p> <p>๗. งานไฟฟ้าทางสาธารณะ</p> <p>๘. งานบริหารกิจการประปา</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานด้านกิจการประปา</p> <p>๒. งานด้านไฟฟ้า</p> <p>๓. งานด้านก่อสร้าง</p> <p>จากการประเมินพบว่าทั้ง ๓ ภารกิจความเสี่ยง มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสบผลสำเร็จระดับหนึ่ง</p>



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>งานด้านกิจการประปา</b></p> <p>๑. กิจกรรมงานผลิตและบริการ ประเมินจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในงานการผลิต ซึ่งไม่ได้รับการอบรมและผ่านการปฏิบัติงานในด้านการผลิตน้ำประปามาก่อน</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประเมินจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบฯ ที่ใช้ในการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา</p> <p><b>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอน การร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒. สภาพอากาศเนื่อง จาก ในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</p> <p>๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษา สมบัติของหมู่บ้าน</p> <p><b>งานด้านก่อสร้าง</b></p> <p>๑. เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคชั้นสูง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว ที่ทำหน้าที่ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง กกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขอ อนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</p> <p>๕. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้ เกิดความล่าช้า</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

## กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>งานด้านกิจการประปา</b></p> <p>๑. จัดให้มีการดูแลงานการผลิต รวมถึงการปฏิบัติงานการผลิตให้ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้กับพนักงานที่ปฏิบัติงานในการผลิตน้ำประปา ให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้มีการผลิตน้ำประปาได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p><b>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑. สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวม</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p><b>งานด้านก่อสร้าง</b></p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถในการทำ</p> <p>๒. รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>๓. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๔. การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคาให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติต่างๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง อาคารประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว</p>	<p>กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๖. จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet มีบทบาทสำคัญในการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานของกองช่าง และ ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่ง การต่างๆ ได้การประสานงานภายในภายนอก</li> <li>- มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>- ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</li> <li>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>- การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</li> </ul> <p><b>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานการติดตาม และการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง</li> <li>๒. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>๓. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> </ol>	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ระบบการจัดการและรวบรวมสารสนเทศในหน่วยงานถูกต้องทันสมัยอยู่เสมอ การเข้าถึงและการเรียกใช้ข้อมูล มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี ข้อมูลที่ได้รับทั้งจากแหล่งภายในและภายนอกมีความถูกต้อง ทันเวลา การกำหนดรูปแบบรายงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน ระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานมีความชัดเจนเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>กองช่าง อบต.บางปะหัน ได้ประเมินความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน การรายงานผลการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และมีการชี้แจงสาเหตุที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นำข้อบกพร่องที่พบมาปรับปรุงแก้ไข ซึ่งในการประเมินผลมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินผลที่มีความเหมาะสม มีความถูกต้องและเป็นที่ยอมรับได้</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **งานด้านกิจการประปา** จากการวิเคราะห์และประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานตามโครงสร้าง คือ งานผลิตและบริการ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงกระบวนการทำงาน ซึ่งต้องมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒) **งานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๓) **งานด้านก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธิชัย อนุสิฐกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑.งานด้านการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ของหน่วยงานสอดคล้องกับ ภารกิจ และ แผนงาน ของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้อง กับ นโยบายรัฐบาล</p>	<p>๑. ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง งบประมาณ บ่อยครั้ง ทำให้ ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณ ไม่ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร</p> <p>๒. ปัญหาการใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้น แต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและ จัดสรรให้ ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บ ควร มีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้ เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อ การใช้ จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้ประชาชนทราบอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงาน ผลการ ดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมใน ข้อบัญญัติเป็นราย ไตรมาส</p>	<p>ความเสี่ยง ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม จึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายการบริหารงาน องค์การของผู้บริหาร ดังนั้น การดำเนินการควบคุมความ เสี่ยง โดยการให้หัวหน้า สำนักปลัด กำกับ ดูแล และ ติดตามพร้อมแก้ไขความ เสี่ยง</p>	<p>๑. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก เมื่อเทียบกับ รายได้และงบประมาณที่ ได้รับการจัดสรรเป็น สาเหตุให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ กับการดำเนินงานในปี นั้นๆ</p> <p>๒. ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อเป็น ข้อมูล ในการ ตั้ง งบประมาณในปีถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒.งานจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ระบบการจัดเก็บข้อมูล ที่มี อยู่ไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของกรมฯ ๒. ระบบการจัดเก็บข้อมูล ที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ๓. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยัง ไม่ ถูกต้องตามความเป็น จริง</p>	<p>๑. ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่ และ ข้อมูลในระบบระบบ สารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ตรงกัน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนสำหรับการขึ้น ทะเบียนได้ รับทราบข้อมูล อย่างทั่วถึง ๓. ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอ คัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มี สิทธิ ขึ้น ทะ เบี้ย ย ใน ปีงบประมาณนั้น ๆ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงและ จุดอ่อน ที่เกิดขึ้นใหม่ ต้องวางแผน ปรับปรุง การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูล จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ ตรงกับ ใน ระ บ บ สารสนเทศการ จัดการ ฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพ ของ อปท. ๒. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยัง ชีพ ยังไม่ถูกต้องตาม ความ เป็นจริง เนื่องจาก จำนวนผู้รับ เบี้ยยังชีพมี จำนวน มาก</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้เรื่อง -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้พิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานจัดเก็บขยะ รักษาความ สะอาด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยมีจำนวน มากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของ ชุมชน และการทิ้งขยะไม่ได้คัด แยกก่อนนำมาทิ้ง</p> <p>๒. ปัญหาขยะตกค้างในแหล่ง ชุมชน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ พนักงานประจำ รถขยะ</p> <p>๓.จัดทำแผนการปฏิบัติงานของ พนักงานจัดเก็บขยะแต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๔. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้นและ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง</p>	<p>ป ริ ม า ณ ข ย ะ ที่ เพิ่มขึ้นและการทิ้ง ขยะไม่ได้มีให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง</p>	<p>๑. ประชุมหมู่บ้าน เพื่อให้ความรู้ในการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๒. ให้ความรู้ในการคัด แยกขยะก่อนทิ้งแก่ ชุม ชน,วัด, สถานศึกษาใน พื้นที่</p> <p>๓. ให้ความรู้ในการคัด แยกขยะ ก่อนทิ้งแก่ ครัวเรือนที่ยังไม่มีความ เข้าใจการคัดแยกขยะ</p> <p>๔. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ขยะ</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์ แผนการจัดเก็บขยะให้ ประชาชนรับทราบ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความ พร้อมก่อน การศึกษาต่อในระดับ อนุบาล, ประถมศึกษา</p>	<p>ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินงาน พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้ครูและ บุคลากรทางการศึกษาให้มี ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>๒. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้า อบรมระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>บรรลุวัตถุประสงค์ของ การ ควบคุม</p>	<p>-</p>	<p>ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินศูนย์พัฒนา เด็ก เล็กของกรม ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น เป็นแนวทางใน การ ดำเนินงาน ศพด.</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด</p>	<p>๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เอกสารประกอบ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.แผนการจัดหาพัสดุมิแต่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑.ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ</p> <p>๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมสำหรับปัจจัยภายนอกการติดตามข้อมูล และศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และทักษะ</p> <p>๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะ หัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ สามารถจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆให้ เป็นไปตามระเบียบแบบแผน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถนำ รายได้มาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นให้มี ความยั่งยืน</p>	<p>ในส่วนของการจัดเก็บ รายได้บางส่วนยังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุง ข้อมูลและดำเนินการ จึง มีความเสี่ยงที่ต้อง ติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.ติดตามและควบคุม การ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>๒. ถึอปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ยังคงต้อง มี การ ดำ เนิน การ ประมวลผลข้อมูลให้ตรง ตามระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาทำความเข้าใจและ ติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง กกับการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการ ปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. หน่วยงานมีการแบ่งงาน และ มอบหมายการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้างภายในกองคลัง เพื่อ แบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓. งานการเงินและบัญชี</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและ นอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิก จ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงิน ถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ</p>	<p>๑.เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบ ถ้วนทำให้การเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือ ก่อน การ เบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอน การเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๓. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ขาดการ ตรวจสอบ</p>	<p>๑.ส่งบุคลากรในส่วนที่ เกี่ยวข้องเข้ารับ การ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น</p> <p>๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมี ผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ</p>	<p>มี การ รายงาน ผล ความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไข ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำ ให้ การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย ทำ ให้เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ขาด การ ตรวจสอบ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอน การเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานกิจการประปา</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. กิจกรรมงานผลิตและบริการ เป็นความเสี่ยงจากการที่ไม่มีหัวหน้าช่างที่มีความรู้เกี่ยวกับงานการผลิตน้ำประปาโดยเฉพาะ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการผลิตน้ำประปา</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับวัสดุอุปกรณ์ประปาเพื่อติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปา</p>	<p>การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซมประปาได้ทันตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>งานผลิตและบริการ จาก การประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงกระบวนการทำงาน ซึ่งต้องมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพต่อไป</p>	<p>ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด</li> </ul>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอน การร้องทุกข์เกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒. สภาพอากาศเนื่องจาก ในฤดูฝนการออกซ่อมแซม ไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</p>	<p>๑. สร้างแรงจูงใจให้ประชาชน/ผู้นำ ในพื้นที่ได้ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณ ค่า ของ สาธารณะ สมบัติของส่วนรวม</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ประชาชนทราบ</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>มีความเพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยองค์การ บริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการควบคุมโดยตั้งงบประมาณ ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน และวิธีการให้ประชาชน ทราบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. งานด้านการก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา</li> <li>- เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> </ul>	<p>เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคชั้นสูง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

4 ๗  
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑.งานด้านการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ของหน่วยงานสอดคล้องกับ ภารกิจ และ แผนงาน ของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้อง กับ นโยบายรัฐบาล</p>	<p>๑. ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณ ไม่ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร</p> <p>๒. ปัญหาการใช้จ่ายประจำปีเพิ่มขึ้น แต่ รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและ จัดสรรให้ ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บ ควร มีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้ เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อ การใช้ จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้ประชาชนทราบอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงาน ผลการ ดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมใน ข้อบัญญัติเป็นราย ไตรมาส</p>	<p>ความเสี่ยง ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุม จึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ นโยบายการบริหารงาน องค์การของผู้บริหาร ดังนั้น การดำเนินการควบคุมความ เสี่ยง โดยการให้หัวหน้า สำนักปลัด กำกับ ดูแล และ ติดตามพร้อมแก้ไขความ เสี่ยง</p>	<p>๑. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก เมื่อเทียบกับ รายได้และงบประมาณที่ ได้รับการจัดสรรเป็น สาเหตุให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ กับการดำเนินงานในปี นั้นๆ</p> <p>๒. ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อเป็น ข้อมูล ในการ ตั้ง งบประมาณในปีถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒.งานจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ระบบการจัดเก็บข้อมูล ที่มี อยู่ไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของกรมฯ ๒. ระบบการจัดเก็บข้อมูล ที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ๓. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยัง ไม่ ถูกต้องตามความเป็น จริง</p>	<p>๑. ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่ และ ข้อมูลในระบบระบบ สารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ตรงกัน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนสำหรับการขึ้น ทะเบียนได้ รับทราบข้อมูล อย่างทั่วถึง ๓. ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอ คัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มี สิทธิขึ้นทะเบียนใน ปีงบประมาณนั้น ๆ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงและ จุดอ่อน ที่เกิดขึ้นใหม่ ต้องวางแผน ปรับปรุง การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูล จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ ตรงกับ ใน ระบบ สารสนเทศการ จัดการ ฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพ ของ อปท. ๒. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยัง ชีพ ยังไม่ถูกต้องตาม ความ เป็นจริง เนื่องจาก จำนวนผู้รับ เบี้ยยังชีพมี จำนวน มาก</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้เรื่อง -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้พิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>



**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓.งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษา ความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยมี จำนวนมากขึ้น เนื่องจาก การขยายตัวของชุมชน และการทิ้งขยะไม่ได้คัด แยกก่อนนำมาทิ้ง ๒. ปัญหาขยะตกค้างใน แหล่งชุมชน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ พนักงานประจำรถขยะ ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ของพนักงานจัดเก็บขยะแต่ ละวันเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง</p>	<p>ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มี ให้ความร่วมมือในการ คัดแยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง</p>	<p>๑. ประชุมหมู่บ้านเพื่อให้ ความรู้ในการคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง ๒. ให้ความรู้ในการคัดแยก ขยะก่อนทิ้งแก่ ชุมชน, วัด, สถานศึกษาในพื้นที่ ๓. ให้ความรู้ในการคัดแยก ขยะก่อนทิ้งแก่ครัวเรือนที่ยัง ไม่มีความเข้าใจการคัดแยก ขยะ ๔. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะ ๕. ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก  วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความ พร้อมก่อน การศึกษาต่อในระดับ อนุบาล, ประถมศึกษา	ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินงาน พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. จัดอบรมให้ความรู้ครูและ บุคลากรทางการศึกษาให้มี ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๒. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้า อบรมระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	-	ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางใน การดำเนินงาน ศพด.	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)..... *Anna Boonma* .....

(นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน  
หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สินเป็นไป อย่างถูกต้องเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มี ระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุ มีแต่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้าน พัสดุ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกอง คลังอยู่ในระดับที่มีความ เหมาะสมสำหรับปัจจัยภายนอก การติดตามข้อมูล และศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการจัด หาพัสดุทำให้ การปฏิบัติ งาน ด้านการจัดซื้อจัด จ้างล่าช้า มีการเร่งรัด จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่ม ความรู้และทักษะ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผนจัดหา ทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</b></p> <p>- 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 ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>๒. ถื อ ปฏิ บั ตี ตา ม ระ เปี ย บ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน</p> <p>๓. มี ค่ำ สั ง แต้ ง ตั ง เจ้ า ห นั ก ที่ ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ยังคงต้อง มี ก า ร ต า เนิ น ก า ร ประมวลผลข้อมูลให้ตรง ตามระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาทำความเข้าใจและ ติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง กั บ การ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑.การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการ ปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.หน่วยงานมีการแบ่งงาน และ มอบหมายการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้างภายในกองคลัง เพื่อ แบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๓. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามกำหนด ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ ขั้นตอน การ เบิกจ่ายล่าช้า ๓. มีการเร่งรัด การ เบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ขาด การ ตรวจสอบ	๑.ส่งบุคลากรในส่วนที่ เกี่ยวข้องเข้า รับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ใน การปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ๓. มี คำ สั่ง แต่ง ตั้ง เจ้า หน้า ที่ ผู้รับผิดชอบมีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ	มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน ที่มี ข้อบกพร่องอย่าง สม่ำเสมอ	๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม กำหนด ๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ขาด การ ตรวจสอบ	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) ๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ขั้นตอน การเบิกจ่าย	กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภัทรา หอยสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานกิจการประปา</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. กิจกรรมงานผลิตและบริการ เป็นความเสี่ยงจากการที่ไม่มี หัวหน้าช่างที่มีความรู้เกี่ยวกับ งานการผลิตน้ำประปาโดยเฉพาะ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน การผลิตน้ำประปา</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง- ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบถ้วน สมบูรณ์</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ประปาเพื่อ ติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปา</p>	<p>การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปาไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ประปาได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน</p>	<p>งานผลิตและบริการ จาก การประเมินพบว่า เป็น ความเสี่ยงที่อยู่ระหว่าง การดำเนินการปรับปรุง กระบวนการทำงาน ซึ่ง ต้องมีการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพต่อไป</p>	<p>ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์ และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b>  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. ประชาชนไม่เข้าใจ ขั้นตอน การร้องทุกข์ เกี่ยวกับการ ซ่อมแซม ไฟฟ้า  ๒. สภาพอากาศเนื่อง จาก ในฤดูฝนการออก ซ่อมแซม ไฟฟ้าจะ ดำเนินการได้ช้า	๑. สร้างแรงจูงใจให้ ประชาชน/ผู้นำ ใน พื้นที่ได้ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณ ค่า ของ ส า ร ณะ สมบัติของส่วนรวม ๒. ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอน การแจ้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าให้ ประชาชนทราบ	มีการควบคุมที่ เพียงพอ แล้ว และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	มีความเพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยองค์การ บริหารส่วนตำบลบางปะ หัน ได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการควบคุมโดยตั้ง งบประมาณ ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน และวิธีการให้ประชาชน ทราบ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานด้านการก่อสร้าง  <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงาน ก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตาม หลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านงาน ก่อสร้างไม่เพียงพออาจ เป็นสาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและมี ความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้าน วิศวกรรมชั้นสูงใน โครงการที่ต้องใช้เทคนิค ในงานที่มีขนาดใหญ่และ ต้องใช้เทคนิคชั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานก่อสร้างไม่สามารถ ควบคุมงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธา เพียงคนเดียวทำงาน หลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจ เป็นสาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำตาม แผนการฝึกอบรมของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและหน่วยงาน ภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่นๆ	กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธิชัย อนุสิฏกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

## เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง****๑.๑ งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ**

๑) สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้ เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๒) ปัญหาการรายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น

**๑.๒ งานจ่ายเบี้ยยังชีพ**

กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ทราบข้อมูลที่แท้จริงของผู้มีสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ อีกทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิต การเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้อาจมีการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด

**๑.๓ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด**

กิจกรรมการจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการใช้งาน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะมูลฝอย จึงมีความเสี่ยงต่อการที่จะเกิดโรคทางอาชีวอนามัย และงบประมาณในการจัดซื้อถังขยะเพื่อนำมาตั้งไว้ในเขตฯที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพออาจทำให้เกิดปัญหาขยะตกค้างในเขตฯได้

## ๑.๔ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

บุคลากรทางการศึกษาอย่างขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้

- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร
- การจัดการเรียนรู้
- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้
- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อ

คุณภาพผู้เรียน

- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

## ๑.๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับกิจกรรมการจัดซื้อ-จัดจ้าง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานพัสดุ ซึ่งไม่ใช่ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง จึงอาจทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

## ๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ในส่วนของ การจัดเก็บรายได้บางส่วนยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุง อย่างสม่ำเสมอ

## ๑.๗ งานกิจการประปา

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เนื่องจากไม่มีหน่วยงานในการควบคุมดูแลที่ชัดเจน จึงทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมงานผลิตและบริการ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงานทางด้านการประปาและยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนของการผลิตน้ำประปาที่ถูกต้อง

## ๑.๘ งานด้านซ่อมแซมไฟฟ้า

กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซม การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า

## ๑.๙ งานด้านก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า การควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง ประชาชนไม่เข้าใจในรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ งานด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

#### งบประมาณ

๑) สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้ เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๒) ปัญหารายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บควมมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น

๓) จัดให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๔) ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

#### ๒.๒ งานจ่ายเบี้ยยังชีพ

งานเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีการตรวจสอบข้อมูลเอกสาร เอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพอย่างครบถ้วนให้เป็นปัจจุบันและให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

#### ๒.๓ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๑) มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

๒) การมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงการมอบหมายงานต่างๆ เพื่อให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

#### ๒.๔ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้ที่ส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน

#### ๒.๕ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบการปฏิบัติหน้าที่

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ

๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

#### ๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

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

๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ

#### ๒.๗ งานกิจการประปา

๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด และให้มีการรายงานติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒) กิจกรรมงานผลิตและบริการ ให้มีการรายงานติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผลิตน้ำประปาให้เป็นขั้นตอน และเมื่อเกิดปัญหาในการปฏิบัติงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๘ งานซ่อมแซมไฟฟ้า

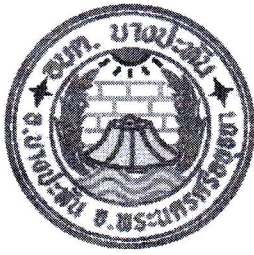
จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านระบบไฟฟ้าเพื่อมาดำเนินการและจัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ งานด้านก่อสร้าง

จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นและส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ



(นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



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

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน 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 ระเบียบ ข้อบังคับ 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 ไม่เพียงมอบอำนาจในการปกครอง 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...

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทดสอบว่าทรัพย์สินมีอยู่จริง และการใช้งานว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๓) ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงาน งานหรือโครงการต่างๆ ว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๔) ติดตามผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ๑) - ๓) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ

๕) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๖) ตรวจสอบในกรณีพิเศษเมื่อได้รับมอบหมาย

๗) ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

## ๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีขอบเขตการปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาและให้ข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบ ด้วยการประเมินการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแล นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป แก่หน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงประสิทธิภาพประสิทธิผล การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑) การตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ และการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน

๒) สอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๓) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

๕) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๖) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๗) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วย

๘) ตรวจสอบในกรณีที่พบความผิดปกติอันจะนำมาซึ่งความเสียหาย

/๗) วิเคราะห์...

## ๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในมีกระบวนการตรวจสอบภายในแบ่งออกเป็นหลายขั้นตอน ซึ่งต้องดำเนินการเป็นลำดับตั้งแต่ขั้นตอนแรก คือการสำรวจวิเคราะห์ศึกษาข้อมูล กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี 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 ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

( นายอนุกุล สุขเจริญ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖



**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**  
**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 เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 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 รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ 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. ๒๕๖๖ ( ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

**๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

**๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

**๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ**

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบ ข้อมูลที่น่าเชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายราเชิด อัจประสม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน โทร ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๙

ที่ อย ๗๗๖๐๑/..... วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน อบต.บางปะหัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

**เรื่องเดิม** ตามบันทึกข้อความที่ อย ๗๗๖๐๑/๐๐๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ นั้น

**ข้อเท็จจริง** หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

**ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา** ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวสุวิภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด อบต.....

(ลงชื่อ)

(นายราเชิด อาจประสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ความเห็นนายก อบต.....

(ลงชื่อ)

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

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) นางสาวสุวภัทร หอยสังข์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๓) นายสุทธิชัย อนุสิฏฐกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง	นักพัฒนาชุมชนฯ	คณะทำงาน
(๕) นายปรีชา วัลญญ	นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๖) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

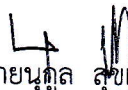
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบางปะหัน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

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. ๒๕๖๕

  
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน 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.หน.สน.ปลัด ประธานคณะกรรมการ
- (๒) นายนรเศรษฐ์ เกตุวัง จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คณะทำงาน
- (๓) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย ครูผู้ดูแลเด็ก คณะทำงาน
- (๔) นายวิรัชภัทร์ ประภาพักตร์ ผช.จพง.บันทึกข้อมูล คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

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

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

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุนิติวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๙ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

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

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

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ที่ ๕๐๐/๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังนี้คือ

นางสาวสุภัทรา หอยสังข์ ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๓. เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอนุชิต สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๕๐๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

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

เนื่องจาก กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้แถลงการณ์ให้ใช้  
บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไป  
ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- |                            |                          |                      |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| (๑) นายราชิต อัจประสม      | ปลัด อบต.บางปะหัน        | ประธานคณะกรรมการ     |
| (๒) นางสาวสุภัทร หอยสังข์  | ผู้อำนวยการกองคลัง       | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) นายสุทธิชัย อนุสิฎฐกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง       | คณะกรรมการ           |
| (๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง  | นักพัฒนาชุมชนฯรท.ท.น.สป. | คณะกรรมการ           |

ให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายใน สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกองการ  
บริหารส่วนตำบลบางปะหันทราบ และรายงานผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้น  
ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



ที่ อย ๓๗๖๐๑/๒๕๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน  
๓๔/๑ หมู่ ๕ อำเภอบางปะหัน  
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๒๒๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

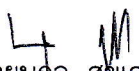
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

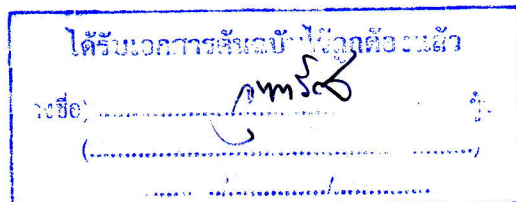
ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

  
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



งานควบคุมภายใน สำนักงานปลัด  
โทรศัพท์/โทรสาร ๐๓๕-๓๐๑-๘๕๕

