

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
อำเภอแหลมสิงห์ จังหวัดจันทบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแหลมสิงห์

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแหลมสิงห์



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของงานดังนี้ ๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓) มีการควบคุมภายใน กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม ภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรง ๒.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลได้นำปัญหาของตำบลมาดำเนินการควบคุมความเสี่ยง คือ งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านการออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้าง ซึ่งจะทำการควบคุมความเสี่ยงต่อไป จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและกรณีที่อาจเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดปัญหาความเสี่ยงในการในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดนกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ งานก่อสร้าง _____ กิจกรรมด้านการออกแบบ ตรวจแบบประมาณการการก่อสร้าง - การสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการ การออกแบบประมาณการราคาให้ถูกต้องตามพื้นที่ดำเนินการ การดำเนินการแบบบูรณาการตามสัญญาให้งานพัสดุและทรัพย์สินให้ทันท่วงที่ การติดต่อประสานงานผู้รับจ้างตลอดเวลา ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงดังนี้ - ประสานผู้นำชุมชน เจ้าของพื้นที่หรือใกล้เคียงสถานที่ดำเนินการ ออกแบบประมาณการตามสถานที่ที่ได้สำรวจมาอย่างถูกต้องชัดเจน การดำเนินการแบบบูรณาการตามสัญญาให้งานพัสดุและทรัพย์สินให้ทันท่วงที่ เร่งรัดผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกดำเนินการดังนี้ ๑) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ การปฏิบัติจริง และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือประกาศเสียงตามสาย หรือทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษร ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารดังนี้ ๑) มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องปรับปรุงแก้ไข ๒) มีการสรุปรายงานการปรับปรุงควบคุมความเสี่ยงทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายจำเรียม ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑.งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านการออกแบบ ตรวจสอบแบบ ประมวลผลการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้างและประโยชน์การใช้งาน	- สถานที่ไม่พร้อมต่อการดำเนินการ - ความผิดพลาดในการออกแบบ ตรวจสอบแบบให้ตรงตามมาตรฐานงานก่อสร้าง - การดำเนินงานก่อสร้างขาดคล่องตัวรวดเร็ว	- สำรวจพื้นที่ดำเนินการ - ตรวจสอบรูปแบบรายการให้ตรงกับพื้นที่ดำเนินการ - เปรียบเทียบดำเนินการแบบรูปรายการตามสัญญาให้งานพัสดุและทรัพย์สินให้ทันวันที่ - ให้เร่งรัดผู้รับจ้างเข้าดำเนินการตามสัญญา	- สถานที่ไม่พร้อมดำเนินการ - ยังพบข้อผิดพลาดรูปแบบรายการก่อสร้าง - การประกาศจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	- สถานที่ไม่พร้อมดำเนินการ - ยังพบข้อผิดพลาดรูปแบบรายการก่อสร้าง - การประกาศจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	- เปรียบเทียบดำเนินการ - ตรวจสอบแบบให้ตรงตามสัญญาให้งานพัสดุและทรัพย์สินให้ทันวันที่ - ให้เร่งรัดผู้รับจ้างเข้าดำเนินการตามสัญญา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกองช่าง

ณ.

(นายจำเริญ ตีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย โทร. ๐ - ๓๙๓๙ - ๗๙๐๕ ต่อ ๑๑๑

ที่..... จป. ๗๓๙๐๑/..... วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง...การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล เห็นควรแจ้งให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง

- กรณีมีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งที่ว่างให้ปรับปรุงคำสั่ง

๒. คำสั่งแบ่งงานของสำนัก/กอง

๓. รายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตามแบบฟอร์ม)

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

โดยให้ทุกสำนัก/กองจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เลขาของค์กรภายใน วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ(นายอำเภอ) ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินนั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วยความถูกต้อง
เรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวสุมา พันธุ์แหยม | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวปิระดา พิงกุศล | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | |
| | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกฤตณ์พร วุฒิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนุชจรี ชาวเกล่ง | ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นายแก้ว สุวรรณแปง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินนั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วยความถูกต้อง
เรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวสุมา พันธุ์แหยม | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพิระดา พิงกุล | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | |
| | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกฤตธน์พร วุฒิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนุชจรี ชาวเกล | ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นายแก้ว สุวรรณแปง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ ดิเลศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

#1	พิมพ์
2	ทาน
3	ตรวจ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
อำเภอแหลมสิงห์ จังหวัดจันทบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย โทร ๐ - ๓๙๓๙ - ๗๙๐๕ ต่อ ๑๐๙

ที่ ๗๓๙๐๑ /

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง หมวดที่ ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ข้อ ๘ โดยได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและได้ดำเนินประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด มีกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องวางแผนการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน

๑.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กฎหมาย/ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

สำนักปลัด ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (สำนักปลัด) เพื่อทราบและโปรดลงนาม เพื่อจัดส่งให้อำเภอแหลมสิงห์ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด.....



(นางสาวสุมา พันธุ์เทียม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายก.....



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

หน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานนโยบายและแผน <u>กิจกรรม</u> ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการหรือแก้ไขปัญหาที่แท้จริงได้ ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาชนในตำบลยังประสบภัยพิบัติอยู่และพื้นที่ของตำบลยังมีความเสี่ยงในการเกิดภัย ๑.๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในพื้นที่เป็นทางผ่านและมีการระบาดของยาเสพติด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานนโยบายและแผน <u>กิจกรรม</u> ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การนำแผนไปดำเนินการหรือจัดทำงบประมาณไม่สามารถแก้ไขปัญหาหรือสนองต่อความต้องการที่แท้จริงได้ <u>สาเหตุ</u> โครงการบางโครงการไม่ได้สำคัญเร่งด่วนที่ตามปัญหาหรือสนองต่อความต้องการที่แท้จริง สถานที่ดำเนินการดำเนินการไม่พร้อมดำเนินการ ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยพิบัติที่เป็นสาธารณภัยยังมีอยู่ <u>สาเหตุ</u> สภาพพื้นที่ตั้งของตำบลที่ตั้งอยู่เสี่ยงต่อการเกิดภัยพิบัติ ๒.๓ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>สาเหตุ</u> ยังมีการระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และเป็นทางผ่านของยาเสพติด เนื่องจากสร้างรายได้ได้รวดเร็ว พฤติกรรมเลียนแบบ	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย แบ่งส่วนราชการภายในเป็น ๘ งาน สมทบ ๑ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานสวัสดิการสังคมและการสงเคราะห์ ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘. งานกิจการสภาฯ ๙. งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน <u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัดฯได้ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน ๓ งาน ๓ กิจกรรมดังนี้ ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมดังกล่าวได้ดำเนินการปรับปรุงไปแล้วนั้น ยังมีจุดอ่อนและมีความเสี่ยงอยู่และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่จะควบคุมในปีต่อไป ทั้ง ๓ กิจกรรม คือ ๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ซึ่งจะนำไปจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป

หน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานนโยบายและแผน <u>กิจกรรม</u> ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>การควบคุม</u> ชี้แจงในที่ประชุมประชาคมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ ๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>การควบคุม</u> เตรียมงบประมาณ อุปกรณ์ กำลังคน เตรียมรับภัยพิบัติที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ๓.๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>กิจกรรม</u> ๑) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>การควบคุม</u> รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น อุดหนุนงบประมาณให้จังหวัดในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบโซเซียลมาบริหารและปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน การติดต่อด้วย วาจา บันทึกข้อความ โทรศัพท์ภายใน หน่วยงาน โน้ต เฟสบุ๊ค หรือสื่ออื่นๆ ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การติดต่อประสานงานกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก จัดทำเป็นหนังสือ กรณีเร่งด่วนใช้โทรศัพท์ โทรสาร หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการติดต่อหรือรับ - ส่งเอกสารล่วงหน้า ๔.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร จัดให้มีช่องทางการสื่อสารหลายทาง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ หรือใช้รถในการประชาสัมพันธ์ ๕.การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอื่นๆ โทรศัพท์ โทรสาร สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ในการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องอยู่เสมอและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ประเมินองค์ประกอบภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม ที่จะต้องวางแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

๑. งานนโยบายและแผน

กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยง คือ การนำแผนไปดำเนินการหรือจัดทำงบประมาณไม่สามารถแก้ไขปัญหาหรือสนองต่อความต้องการที่แท้จริงได้

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง ประชาชนในตำบลยังประสบกับภัยพิบัติอยู่

๓. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ความเสี่ยง ยังมีการระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และเป็นทางผ่านของยาเสพติด



(นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

หน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมที่ อยู่ในแผนพัฒนาฯสามารถ นำไปดำเนินการได้และ สามารถแก้ไขปัญหาหรือ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนได้	โครงการ/กิจกรรมในการ จัดทำแผนพัฒนาฯไม่สามารถ จัดทำได้เนื่องจากต้อง ตอบสนองต่อความต้องการที่ หรือแก้ไขปัญหาที่แท้จริงได้	ชี้แจงในที่ประชุมประชาคม หรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับ การพัฒนา	การนำไปแผนไปดำเนินการ การจัดทำงบประมาณไม่ สามารถแก้ไขปัญหาหรือ สนองต่อความต้องการที่ แท้จริงได้	ความเสี่ยง การนำไปแผนไปดำเนินการหรือ การจัดทำงบประมาณไม่สามารถ ตอบสนองต่อความต้องการหรือ แก้ไขปัญหาที่แท้จริงได้ สาเหตุ โครงการที่ดำเนินบางโครงการ ไม่จำเป็นเร่งด่วนตามปัญหาที่ เกิดขึ้น สถานที่ดำเนินการไม่พร้อม ดำเนินการ	ตรวจสอบโครงการกิจกรรม ว่าสมควรดำเนินการก่อนหลัง ตรวจสอบสถานที่ดำเนินการ และดำเนินการให้พร้อมในการ ดำเนินการ	๓๐ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในตำบล ที่ได้รับผลกระทบจากภัย พิบัติ ได้รับผลกระทบ น้อยลงหรือ ไม่ได้รับผลกระทบและเมื่อ เกิดภัยพิบัติสามารถช่วยได้ ทันเวลาที่	สภาพพื้นที่ตั้งของตำบลที่ ตั้งอยู่เสี่ยงต่อการเกิดภัย พิบัติ	เตรียมงบประมาณ อุปกรณ์ กำลังคน เตรียม รับภัยพิบัติ ที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	การเผชิญเหตุกับภัยที่ เกิดขึ้นยังไม่สามารถ ดำเนินการได้พอ	ภัยพิบัติที่เป็นสาธารณภัยยัง มีอยู่ รวมทั้งไม่สามารถคาดเดา พินิจ/ประเภทของภัยพิบัติและ ความรุนแรงของภัยแต่ละ ชนิด/ประเภทได้	เตรียมงบประมาณ อุปกรณ์ กำลังคน เตรียมรับภัยพิบัติ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	๓๐ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด กิจกรรม การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ป้องกันและการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดและป้องกันไม่ให้ เป็นทางผ่านของยาเสพติด	ยังมีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ และเป็น ทางผ่านของยาเสพติด	รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับ ยาเสพติดให้อย่างต่อเนื่อง ออกทุนงบประมาณให้ จังหวัดในการป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติด	ยังไม่สามารถป้องกัน การแพร่ระบาดของยา เสพติด	ยังมีการแพร่ระบาดและเป็น ทางผ่านของยาเสพติด	รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับ ยาเสพติดให้อย่างต่อเนื่อง	๓๐ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัด

(นางสาวพมรัตน์ ไชยเพชร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล บางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลบางกะไชย ดังนี้

๑. นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร	หัวหน้าสำนักงานปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายโชคชัย เรืองทอง	นิติกร ชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายปฏิพัทธ์ ช้อนเพชร	นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวธวัชรัตน์ ประสาทไชยพร	นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นายกฤษณะ วันทา	นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นายณกฤษ นันธธิกุล	เจ้าพนักงานป้องกันฯ ชำนาญงาน	กรรมการ
๗. นายแก้ว สุวรรณแปง	นักวิเคราะห์นโยบายฯ ชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่ กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้ เลขาธิการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๕/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวปทุมรัตน์ ไชยเพชร | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายโชคชัย เรืองทอง | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายปฏิพัทธ์ ช้อนเพชร | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวธวัลรัตน์ ประสาทไชยพร | นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นายฤกษ์ วัฒนา | นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. นายณกฤษ นันท์ธิกุล | เจ้าพนักงานป้องกันฯ ชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๗. นายแก้ว สุวรรณแปง | นักวิเคราะห์นโยบายฯ ชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้
๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย



รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
อำเภอแหลมสิงห์ จังหวัดจันทบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย โทร ๐ - ๓๙๓๙ - ๓๙๐๕ ต่อ ๑๐๔

ที่ ๓๓๙๐๒ /

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง หมวดที่ ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๓๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ข้อ ๘ โดยได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและได้ดำเนินประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด มีกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องวางแผนการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ในการสำรวจ

๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๑ กฎหมายระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุนี้นัก เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม

๓. งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่)

๓.๑ การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online

กฎหมาย/ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

กองคลัง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (กองคลัง) เพื่อทราบและโปรดลงนามเพื่อจัดส่งให้อำเภอแหลมสิงห์ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวพริดา พิงกุศล)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด.....
.....



(นางสาวสุมา พันธุ์เทียม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายก.....
.....



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

หน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>กิจกรรม</u> ๑) การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและส่งปลูกสร้าง ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ในการสำรวจ ๑.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>กิจกรรม</u> ๑) กฎหมายระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุมากเจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม ๑.๓ งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่) <u>กิจกรรม</u> ๑) การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ต้องศึกษากระบวนการโอนเงินอย่างต่อเนื่อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>กิจกรรม</u> ๑) การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและส่งปลูกสร้างตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ในการสำรวจ <u>สาเหตุ</u> ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน รายละเอียดไม่ครบถ้วนเพียงพอในการประเมินภาษี ทำให้ไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง ระยะเวลาการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามกำหนด เจ้าหน้าที่สำรวจไม่พอเพียง เนื่องจากเจ้าหน้าที่งานสำรวจข้อมูลมีการปฏิบัติงานที่หลากหลายหน้าที่ ๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>กิจกรรม</u> ๑) กฎหมาย ระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุมากเจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาใช้บังคับใหม่	กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชยแบ่งส่วนราชการภายในเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานการเงินและการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผลการประเมิน กองคลังได้ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน ๒ งาน ๒ กิจกรรมดังนี้ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและส่งปลูกสร้าง ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ของงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๑ กฎหมาย ระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุมและไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ กิจกรรมดังกล่าวได้ดำเนินการปรับปรุงไปแล้วนั้น ยังมีจุดอ่อนและมีความเสี่ยงอยู่และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่จะควบคุมในปีต่อไป ทั้ง ๒ กิจกรรม คือ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและส่งปลูกสร้างตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๑ กฎหมาย ระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุมและไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ นอกจากนี้กองคลังยังพบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ งาน ๑ กิจกรรม คือ ๓. งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่) ๓.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบอย่างถ่องแท้ การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ซึ่งจะนำไปจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป

หน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่) <u>กิจกรรม</u> ๑) การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบการเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>กิจกรรม</u> ๑) การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ในการสำรวจ <u>การควบคุม</u> แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พนักงานสำรวจข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พนักงานประเมิน พนักงานเก็บภาษี ตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๑๑ ประชาสัมพันธ์การออกสำรวจให้ประชาชนได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ๓.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>กิจกรรม</u> ๑) กฎหมายระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุมีมาก เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม และไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ <u>การควบคุม</u> ใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุเป็นแนวทางการปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการของทางราชการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษา กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านอื่นให้รับผิดชอบพัสดุเป็นการชั่วคราว	

หน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๓ งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่) กิจกรรม ๑) การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และต้องศึกษาระบบการโอนเงินอย่างต่อเนื่อง การควบคุม การปฏิบัติงานจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีหลายขั้นตอนต้องตรวจสอบให้ละเอียดถูกต้อง แม่นยำเจ้าหน้าที่อาจยังไม่เข้าใจในกาปฏิบัติงานตามระบบของธนาคารได้อย่างถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบโซเซียลมาบริหารและปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน การติดต่อด้วย วาจา บันทึกข้อความ โทรศัพท์ภายในหน่วยงาน ไลน์ เฟสบุ๊ค หรือสื่ออื่นๆ ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การติดต่อประสานงานกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก จัดทำเป็นหนังสือ กรณีเร่งด่วนใช้โทรศัพท์ โทรสาร หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการติดต่อหรือรับ – ส่งเอกสารล่วงหน้า ๔.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร จัดให้มีช่องทางการสื่อสารหลายทาง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ หรือใช้รถในการประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอื่นๆ โทรศัพท์ โทรสาร สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ในการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องอยู่เสมอและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ประเมินองค์ประกอบภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงใน ๓ งาน ๓ กิจกรรม ที่จะต้องวางแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การปฏิบัติงานตามขั้นตอนการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ ไม่สามารถสำรวจพื้นที่ได้อย่างทั่วถึง

ความเสี่ยงคือ ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน รายละเอียดไม่ครบถ้วนเพียงพอในการประเมินภาษี ทำให้ไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน

กิจกรรม กฎหมายระเบียบและแนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุนี้นัก เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุม

ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๓. งานการเงินและบัญชี (ความเสี่ยงใหม่)

กิจกรรม การเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online

ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบการเบิกจ่ายเงิน การจ่ายเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online



(นางสาวพริดา พิงกุล)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

หน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม ๒.๑ งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานพัสดุและทรัพย์สิน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	กฎหมายระเบียบหนังสือสั่ง การและมติกรมมีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพ ปัจจุบันทำให้ยากต่อการ ปฏิบัติงาน การใช้จ่ายงบประมาณตาม โครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อ กฎหมายหรือระเบียบข้อ บังคับ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ พัสดุโดยตรง	ใช้ระเบียบกระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการพัสดุฯเป็น แนวทางการปฏิบัติ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมเพื่อศึกษา กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงาน พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบและหนังสือ สั่งการของทางราชการ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุให้เป็นมาตรฐาน อื่นให้รับผิดชอบพัสดุเป็นการ ชั่วคราว	การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนตรวจสอบ อย่างต่อเนื่องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ข้อซึ่งมีการปรับปรุงและแก้ไขอยู่ เสมอ มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นงาน ที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก มีการตรวจสอบเอกสารการ พัสดุอย่างละเอียด มีการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปีชำรุดเสื่อมสภาพใช้งาน ไม่ได้ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความ เข้าใจระเบียบกฎหมายที่ออก มาใช้บังคับใหม่ พัสดุที่ชำรุด ไม่มีการ จำหน่ายออกจากบัญชี ทรัพย์สิน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบพัสดุ โดยตรง	ส่งเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับ การฝึกอบรมหรือสัมมนาใน ด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุณวัสดุให้ ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ได้ให้เป็นพนักงานส่วนท้องถิ่น ตำแหน่งเจ้าพนักงาน พัสดุปฏิบัติงานจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้อง ถิ่น	๓๐ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง

หน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ๓.๑ การรับเงิน -จ่ายเงินโดย ผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน - จ่ายเงิน โดยผ่านระบบ KTB Corporate Online ต้องปฏิบัติให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ และควบคุม การเบิกจ่ายเงินให้มีความ ถูกต้องและป้องกันการทุจริต	อาจมีการทุจริตเกิดขึ้นเนื่องจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องด้านการเงินไม่ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบการรับเงิน มหาไศยว่าด้วยระบบ KTB การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินของ อปท. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑และกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการตั้งรหัสผู้ใช้และ รหัสผ่านที่ปลอดภัยโดย ผู้จัดทำและผู้อนุมัติเป็นคน ละคนกัน เพื่อป้องกันการ ทุจริตด้านการเงิน	มีการจัดทำรายงานเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลเมื่อมี การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	การปฏิบัติงานจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online มีหลายขั้นตอนต้องตรวจสอบ ให้ละเอียดถูกต้อง แม่นยำ เจ้าหน้าที่อาจยังไม่เข้าใจใน การปฏิบัติงานตามระบบของ ธนาคารได้อย่างถูกต้อง	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ และทักษะในการปฏิบัติ งาน กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ รายละเอียดความถูกต้อง ก่อนการปฏิบัติงานงานและ เสนอให้ผู้บังคับบัญชาตรวจ สอบความถูกต้องทุกครั้ง	๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง



(นางสาวปิระดา พิงกุล)

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วย
ความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบาง
กะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | | |
|------------------|------------|---------------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวพริดา | พิงกุล | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | ประธานกรรมการ |
| | | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางสาววัลลา | ฟูคณะ | เจ้าพนักงานการเงินการและบัญชีชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางพัทธนันท์ | พรพจน์ธนาศ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสิริมา | เอี่ยมสกุล | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวศศิอาภา | คุณานุช | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวชนิชา | บำรุงมิตร | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้
๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วย
ความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบล
บางกะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | | |
|------------------|------------|------------------------------------|---|
| ๑. นางสาวพริศดา | พิงกุล | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๒. นางสาววัลลา | พุดณะ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางพัทธนันท์ | พรพจน์ธนาศ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสิริมา | เอี่ยมสกุล | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวศศิอาภา | คุณานุช | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวชนิชา | บำรุงมิตร | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

พิมพ์	
งาน	
ตรวจ	

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
อำเภอแหลมสิงห์ จังหวัดจันทบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย โทร ๐ - ๓๙๓๙ - ๓๙๐๕ ต่อ ๑๐๘

ที่ ๓๓๙๐๓ /

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง หมวดที่ ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๓๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กองช่าง ได้จัดทำรายงานการดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ข้อ ๘ โดยได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในและได้ดำเนินประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด มีกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องวางแผนการควบคุมในปีต่อไป ดังนี้

๑. งานก่อสร้าง

๑.๑ ด้านการออกแบบ ตรวจแบบ ประมาณการการก่อสร้าง

๒. งานสาธารณูปโภค

๒.๑ งานประปา

๓. งานผังเมือง

๓.๑ งานสำรวจและแผนที่

กฎหมาย/ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ กระทรวงการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

กองช่าง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (กองช่าง) เพื่อทราบและโปรดลงนามเพื่อจัดส่งให้นายอำเภอแหลมสิงห์ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวกฤตณพร วุฒิ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัด.....



(นางสาวสุมา พันธุ์เทียม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายก.....



(นายจำเริญ ดีเลิศ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

หน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานก่อสร้าง กิจกรรม ๑) ด้านการออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้างสถานที่ไม่พร้อมต่อการดำเนินการความผิดพลาดในการออกแบบ ตรวจสอบให้ตรงตามมาตรฐานงานก่อสร้างและการเงินงานด้านงานก่อสร้างขาดคล่องตัวรวดเร็ว ๑.๒ งานสาธารณูปโภค กิจกรรม ๑) งานประปา บางครั้งเรือนยังไม่มีน้ำประปาใช้เพื่ออุปโภคและบริโภค ๑.๓ งานผังเมือง กิจกรรม ๑) งานสำรวจและแผนที่ เนื่องจากความไม่ชัดเจนระหว่างที่สาธารณะที่เอกชนถือครองรวมถึงที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานก่อสร้าง กิจกรรม ๑) ด้านการออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้าง สาเหตุ สถานที่ไม่พร้อมต่อการดำเนินการความผิดพลาดในการออกแบบ ตรวจสอบให้ตรงตามมาตรฐานงานก่อสร้างการดำเนินงานด้านงานก่อสร้างขาดคล่องตัวรวดเร็ว ๒.๒ งานสาธารณูปโภค กิจกรรม ๑) งานประปา บางครั้งเรือนยังไม่มีน้ำประปาใช้ในการอุปโภคบริโภค สาเหตุ เนื่องจากขยายเขตประปาไม่ได้เพราะไม่มีทางสาธารณะและบางพื้นที่แรงดันน้ำไม่เพียงพอ ๒.๓ งานผังเมือง กิจกรรม ๑) งานสำรวจแผนที่ การก่อสร้างเพื่อบริการสาธารณะอาจละเมิดสิทธิบุคคลอื่น สาเหตุ ความไม่ชัดเจนระหว่างที่สาธารณะที่เอกชนถือครองรวมถึงที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์	กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชยแบ่งส่วนราชการภายในเป็น ๕ งานดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานออกแบบอาคารและควบคุมอาคาร ๔. งานประสานสาธารณูปโภค ๕. งานผังเมือง ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุม พบว่ากิจกรรมความเสี่ยงยังต้องดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยงต่อไปคือ ๑. งานก่อสร้าง ๑.๑ การก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานประปา ๓. งานผังเมือง ๓.๑ งานสำรวจและแผนที่ กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากการปฏิบัติงานประจำพบว่ากิจกรรมได้ดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยงไปเรียบร้อยแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในปีต่อไปทั้ง ๓ งาน ๓ กิจกรรม คือ ๑ การก่อสร้าง ๑.๑ การออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้าง ๒ งานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานประปา ๓ งานผังเมือง ๓.๑ งานสำรวจและแผนที่ ซึ่งจะนำไปจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป

หน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางไชย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานก่อสร้าง <u>กิจกรรม</u> ๑) ด้านการออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้าง <u>การควบคุม</u> แจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านสมาชิกให้ตรวจสอบความพร้อมของโครงการกิจกรรมที่จะดำเนินการ ทำหนังสือยินยอมให้ อบต.ดำเนินการในพื้นที่ได้ ๓.๒ งานสาธารณูปโภค <u>กิจกรรม</u> ๑) งานประปา <u>การควบคุม</u> จัดส่งน้ำเมื่อมีการร้องขอ ๓.๓ งานผังเมือง <u>กิจกรรม</u> ๑) งานสำรวจและแผนที่ <u>การควบคุม</u> สำรวจและกำหนดเขตแนวให้ชัดเจน ทำหนังสือยินยอมให้ อบต. ดำเนินการให้พื้นที่ได้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบโซเซียลมาบริหารและปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน การติดต่อด้วย วาจา บันทึกข้อความ โทรศัพท์ภายใน หน่วยงาน ไลน์ เฟสบุ๊ค หรือสื่ออื่นๆ ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การติดต่อประสานงานกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก จัดทำเป็นหนังสือ กรณีเร่งด่วนใช้โทรศัพท์ โทรสาร หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการติดต่อหรือรับ - ส่งเอกสารล่วงหน้า ๔.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร จัดให้มีช่องทางการสื่อสารหลายทาง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ หรือใช้รถในการประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอื่นๆ โทรศัพท์ โทรสาร สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ในการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องอยู่เสมอและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ประเมินองค์ประกอบภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม ที่จะต้องวางแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

๑. การก่อสร้าง

กิจกรรม การออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการก่อสร้าง

ความเสี่ยงคือ สถานที่ไม่พร้อมดำเนินการ ยังพบข้อผิดพลาดรูปแบบรายการการก่อสร้างการประกาศจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการล่าช้า

๒. งานสาธารณูปโภค

กิจกรรม งานประปา

ความเสี่ยงคือ บางครัวเรือนยังไม่มีน้ำประปาใช้เพื่ออุปโภคและบริโภค

๓. งานผังเมือง

กิจกรรม งานสำรวจและแผนที่

ความเสี่ยงคือ การก่อสร้างเพื่อบริการสาธารณะอาจละเมิดสิทธิบุคคลอื่น



(นางสาวกฤตณัพร วุฒิ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

หน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานก่อสร้าง กิจกรรม ๑.๑ ด้านการออกแบบ ตรวจสอบ ประเมินการ การก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไป ตามมาตรฐานงานก่อสร้าง และประโยชน์การใช้งาน	- สถานที่ไม่พร้อมต่อการดำเนินงาน - ความผิดพลาดในการออกแบบ ตรวจสอบให้ตรง ออกมาแบบ ตรวจสอบให้ตรง ตามมาตรฐานงานก่อสร้าง - การดำเนินงานด้านงาน ก่อสร้างขาดคล่องตัวรวดเร็ว	- สำรวจพื้นที่ดำเนินการ - ตรวจสอบรูปแบบรายการ ให้ตรงกับพื้นที่ดำเนินการ - เรงรัดให้ดำเนินการแบบ รูปรายการตามสัญญา ให้งานพัสดุและทรัพย์สินให้ ทันทั่วทั้ง - ให้เร่งรัดผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการตามสัญญา	- สถานที่ไม่พร้อมดำเนินการ - ยังพบข้อผิดพลาดรูปแบบ รายการการก่อสร้าง - การประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า - ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ล่าช้า	- สถานที่ไม่พร้อมดำเนินการ - ยังพบข้อผิดพลาดรูปแบบ รายการการก่อสร้าง - การประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า - ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการล่าช้า	- เรงรัดติดตาม ตรวจสอบ กองช่างหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองช่าง
๒. งานสาธารณูปโภค กิจกรรม ๒.๑ งานประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำเพื่อ อุปโภคและบริโภค	บางครัวเรือนยังไม่มีน้ำ ประปาใช้เพื่ออุปโภคและ บริโภค	- จัดส่งน้ำเมื่อมีการร้องขอ	- ประชาชนบางครัวเรือน ขาดน้ำในการอุปโภคในช่วง ฤดูแล้ง เนื่องจากไม่มีแหล่งน้ำจัด ในพื้นที่	- ประชาชนบางครัวเรือนยังไม่ มีน้ำประปาใช้ - ขยายเขตประปาเข้าไม่ได้ เนื่องจากไม่มีทางสาธารณะ ขยายเขตประปาเข้าไม่ได้ แรงดันน้ำไม่พอ	- ขยายเขตประปาจากการ ประปาส่วนภูมิภาคจังหวัดบุรี - ปรับปรุงระบบส่งน้ำของ การประปา - จัดส่งน้ำเมื่อมีการร้องขอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองช่าง

หน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานผังเมือง กิจกรรม ๓.๑ งานสำรวจและแผนที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ให้บริการสาธารณะ เป็นไปอย่างทั่วถึง และไม่ ละเมิดสิทธิของบุคคลอื่นหรือ หน่วยงานอื่น ๆ	- การก่อสร้างเพื่อบริการ สาธารณะอาจละเมิดสิทธิ บุคคลอื่น	- แจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านสมาชิก ให้ตรวจสอบความพร้อมของ โครงการกิจกรรมที่จะ ดำเนินการ	- โครงการกิจกรรมที่ บรรจุในแผนพัฒนาบาง โครงการไม่ได้ตรวจสอบ ความพร้อมของโครงการที่ จะดำเนินการ	- การก่อสร้างที่เป็นการ บริการสาธารณะอาจละเมิด สิทธิบุคคลอื่น ความไม่ชัดเจนระหว่างที่ สาธารณะที่เอกชนถือครอง รวมถึงที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ	- สำรวจและกำหนดแนวเขต ให้ชัดเจน - ทำหนังสือยินยอมให้ อบต. ดำเนินการในพื้นที่ได้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองช่าง



(นางสาวกฤตณ์พร วุฒิ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วย
ความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบาง
กะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวกฤตติพร วุฒิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายพงศ์ไพฑูรย์ สุนกุล | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายวัชร อารีสุริยกุล | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นายมานิตย์ นิลแสง | วิศวกรโยธาปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขาธิการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยดำเนินการด้วย
ความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์การบริหารส่วนตำบลบาง
กะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวกฤตธน์พร วุฒิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายพงศ์ไพฑูรย์ สุ่มกุล | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายวัชร | อารีสุริยกุล ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นายมานิตย์ นิลแสง | วิศวกรโยธาปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย



รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
อำเภอแหลมสิงห์ จังหวัดจันทบุรี

หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>กิจกรรม</u> ๑) ด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในกิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี <u>กิจกรรม</u> ๒) ด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว สถานที่ท่องเที่ยวยังไม่เป็นที่รู้จักของบุคคลภายนอก และสถานที่ท่องเที่ยวขาดการพัฒนาเท่าที่ควร ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>กิจกรรม</u> ๑) ด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี <u>ความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านศาสนาวัฒนธรรมประเพณีอาจสูญหาย <u>สาเหตุ</u> อาจไม่มีผู้ถ่ายทอดและสืบทอดงานด้านศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีของท้องถิ่น กิจกรรมบางรายการของงานด้านศาสนาวัฒนธรรม และประเพณีของท้องถิ่น สุ่มเสี่ยงต่อการเบิกจ่าย <u>กิจกรรม</u> ๒) ด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว <u>ความเสี่ยง</u> แหล่งท่องเที่ยวยังขาดการพัฒนาที่ได้มาตรฐาน สถานที่ท่องเที่ยวยังไม่เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย <u>สาเหตุ</u> สถานที่ท่องเที่ยวตั้งอยู่ในพื้นที่ของหน่วยงานอื่นและ การพัฒนาจะต้องผ่านพื้นที่ของบุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่น การประชาสัมพันธ์กิจกรรมท่องเที่ยวบางกิจกรรมขัดกับ การเบิกจ่าย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยแบ่งส่วนราชการภายใน เป็น ๓ งานดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงาน ประจำโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑ งาน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ กิจกรรมศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ๑.๒ กิจกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยว ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ ๑ งาน ๒ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและจะนำไปจัดทำรายงาน ประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป

หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>กิจกรรม</u> ๑) ด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี <u>การควบคุม</u> จัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง ใช้ระเบียบเป็นแนวทางการเบิกจ่ายและศึกษาแนวทางการดำเนินงานจากหน่วยงานอื่น <u>กิจกรรม</u> ๒) ด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว <u>การควบคุม</u> พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐาน ประชาสัมพันธ์ให้เป็นที่ยุ้จักแก่ประชาชนและนักท่องเที่ยว ใช้ระเบียบเป็นแนวทางการเบิกจ่าย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบโซเซียลมาบริหารและปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน การติดต่อด้วยวาจา บันทึกข้อความ โทรศัพท์ภายใน หน่วยงาน ไลน์ เฟสบุ๊ค หรือสื่ออื่นๆ ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การติดต่อประสานงานกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก จัดทำเป็นหนังสือ กรณีเร่งด่วนใช้โทรศัพท์ โทรสาร หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการติดต่อหรือรับ - ส่งเอกสารล่วงหน้า ๔.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร จัดให้มีช่องทางการสื่อสารหลายทาง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ หรือใช้รถในการประชาสัมพันธ์ ๕.การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอื่นๆ โทรศัพท์ โทรสาร สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ในการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องอยู่เสมอและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ประเมินองค์ประกอบภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงใน ๑ งาน ๒ กิจกรรม ที่จะต้องวางแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี

ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในกิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี

กิจกรรม การส่งเสริมการท่องเที่ยว

ความเสี่ยงคือ สถานที่ท่องเที่ยวยังไม่เป็นที่รู้จักของบุคคลภายนอกและสถานที่ท่องเที่ยว ขาดการ

พัฒนาเท่าที่ควร



(นางสาวนุชจรี ชาวแกลง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

หน่วยงาน กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๑.๑ ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี วิถีชุมชน เพื่อให้งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีของท้องถิ่นคงอยู่	กิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีของ ท้องถิ่นอาจสูญหาย ท้องถิ่นอาจสูญหาย	ส่งเสริมสนับสนุน กิจกรรม ด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีของท้องถิ่นที่มีอยู่ ปัจจุบัน ให้คงอยู่	บางกิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีของ ท้องถิ่นมิได้ให้ความสนใจที่ จะสืบทอดน้อย ซึ่งอาจจะ สูญหายในอนาคต	กิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีของท้องถิ่นอาจสูญหายเนื่อง จากอาจจะมีผู้ถ่ายทอดและสืบทอด งานด้านศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี ของท้องถิ่น	จัดกิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี ของท้องถิ่นทุกปี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่ง การ เป็นแนวทางเบิกจ่าย	กองการศึกษา ๓๐ก.ย.๒๕๖๖

หน่วยงาน กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย
รายงานกระประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๑.๒ การส่งเสริมการท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวและประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จักและประชาชนในพื้นที่และทั่วไปมีรายได้จากการท่องเที่ยว	แหล่งท่องเที่ยวยังขาดการพัฒนาที่ได้มาตรฐาน สถานที่ท่องเที่ยวยังไม่เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย	พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวและประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวตามศักยภาพของ อบต.	แหล่งท่องเที่ยวที่มีอยู่ยังขาดการพัฒนาที่ได้มาตรฐาน	แหล่งท่องเที่ยวยังขาดการพัฒนาที่ได้มาตรฐานเนื่องจากสถานที่ท่องเที่ยวที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ของหน่วยงานอื่นและการพัฒนาจะต้องผ่านผู้ที่ของบุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่น	พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวที่ได้มาตรฐานประชาสัมพันธ์พื้นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย ใช้ระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นแนวทางเบิกจ่าย	๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองการศึกษาฯ

(นางสาวนุชจิรา ชาวเกล)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบล
บางกะไชยดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ
องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | | |
|--------------------|-----------|---|---------------------|
| ๑. นางสาวนุชจรี | ชาวแกลง | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวตะวันฉาย | เปรมกมล | ผู้ช่วยดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางสาวบุปผา | พิกุลศรี | คนงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวทิพย์สุตา | หัตถเทียม | ครู คศ ๒ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหาร
ส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

	พิมพ์
	ทวน
	ตรวจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ที่ ๕๔๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ นับแต่สิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปี
ปฏิทินและคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยที่ ๕๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบล
บางกะไชยดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ
องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย ดังนี้

- | | | | |
|--------------------|----------|---|---------------------|
| ๑. นางสาวนุชจรี | ชาวแกลง | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวตะวันฉาย | เปรมกมล | ผู้ช่วยดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางสาวบุปผา | พิกุลศรี | คนงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวทิพย์สุตา | หัตเทียม | ครู คศ ๒ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหาร
ส่วนตำบลบางกะไชย มีหน้าที่ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลบางกะไชยกำหนด

๒. จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและนำระบบควบคุมภายในที่
กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ และนำผลการประเมินดังกล่าว รายงานให้
เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเริญ ดีเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกะไชย

