

รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากเป็นพื้นที่ใกล้เมืองมีอาคาร และสถานบริการ เป็นแหล่งมั่วสุมยาเสพติดของเด็ก/เยาวชน ทำให้การระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น และสาเหตุส่วนหนึ่งเนื่องมาจากความเจริญก้าวหน้าของระบบสารสนเทศการสื่อสาร และความเจริญเติบโต ทางเศรษฐกิจ ประกอบกับความอยากรู้ อยากเห็น อยากลอง ของกลุ่มเยาวชน

๑.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องมาจากการไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ทำให้ระบบการทำงานด้านนี้ยังไม่สมบูรณ์และพื้นที่เป็นที่ราบแอ่งกระทะทำให้เกิดอุทกภัยเป็นประจำทุกปี

/๑.๓ กิจกรรม...

๑.๓. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามมาตรฐานของกรมส่งเสริม ฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง รวมทั้งระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพราะมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาและ ไม่มีหลักเกณฑ์ที่มีมาตรฐานในการรับสมัครเด็ก

๑.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เนื่องจากประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเท่าที่ควร

๑.๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการไม่ได้นำมาตรการประหยัดพลังงาน ไฟฟ้า น้ำมันเชื้อเพลิง มาให้อย่างจริงจังและต่อเนื่องและการทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทุกชนิดอย่างเห็นแก่ตัวของมนุษย์ โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ในระยะยาว

๑.๖. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เนื่องจากการขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ทำให้ต้องประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการป้องกันโรคติดต่อ และการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือตนเอง และร่วมกันป้องกัน ของประชาชนในพื้นที่มีน้อยประกอบกับสภาพการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ สังคม ทำให้เกิดปัญหาขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลทั้งหลายเป็นแหล่งเพาะพันธุ์สัตว์นำโรคติดต่อ

๑.๗. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่มิได้สำรองข้อมูลไว้เพิ่มเติม ทำให้บางครั้งข้อมูลขาดหาย ระบบ E-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง และมีแนวทางปฏิบัติซับซ้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงอาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา และระบบสัญญาณ internet ในบางครั้งมีปัญหาไม่สามารถเข้าระบบได้

๑.๘. กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจาก การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน และยังไม่มีการประเมินที่ภาษี และประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการเรื่องของการชำระภาษีและช่วงเวลาที่ชำระ

๑.๙. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้าง ขาดการประชาสัมพันธ์ และประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๐. กิจกรรมด้านงานประมาณการ เนื่องจากราคากลางของหน่วยงานทางราชการไม่สอดคล้องกับราคากลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคาอย่างละเอียดจึงจะประมาณการได้ อาจเกิดความล่าช้าในขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของอบต. พนักงานขับรถขาดความรอบคอบเอาใจใส่ดูแลรถยนต์และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็วเช่นการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาอบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาควบคู่กับไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน/ปัญหาขยะในครัวเรือน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, ประชาชนไม่คัดแยกขยะ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับการลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่งประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p> <p>๑. สร้างจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำร้อน</p> <p>๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมรักษ์สิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. รมรงค์และจัดกิจกรรมการคัดแยกขยะเพื่อลดปริมาณขยะ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียลตอบต. ไลน์ และแผ่นพับ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่องานที่กองต้องรับผิดชอบ</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากเนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านขาดความเข้าใจ เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะทราบปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปได้ด้วยความลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>๒. มีมาตรฐานการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กฯ ทั้งด้านการเรียนการสอน แผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๔. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาแผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์</p> <p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>- ประชาชนยังไม่เข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแส</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานสาธารณสุข</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน, หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครึ่ง</p>	<p>๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงานเช่นการเปิดปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๑.ผู้มาติดต่อราชการไม่ใช่ประชาชนเฉพาะใน เขตอบต.มะขามเตี้ย</p> <p>๒. ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้อสม.มาดูแล</p> <p>๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯมีการปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้นปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p> <p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้ที่มีส่วนร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาในแต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม / อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่อง นำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p> <p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>- จัดกิจกรรมตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อสร้างความตระหนักในการเพิ่มพื้นที่สีเขียวในเขตอบต.</p> <p>๑. พันหมอกควินใส่ทรายอะเบทเกิดการระบาดของไข่เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อไวเนลแผ่นพับเสียงตามสาย ๓. ใส่หน้ากากอนามัยพร้อมทั้งล้างมือด้วยเจลที่ทางอบต.บริการก่อนเข้าติดต่อราชการทุกครั้งเพื่อป้องกันการโรคติดต่อฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้นจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอนจัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดเช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่ายให้แต่กองที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยทางโทรศัพท์และโทรสารหออกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>๒. มีมาตรฐานการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กทั้งด้านการเรียนการสอน แผนพัฒนาการศึกษา ๔ ปีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาแผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>-นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>-ระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน</p>	<p>-นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>-ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>-เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p> <p>๒.การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทนซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคนให้ชัดเจน</p> <p>๒.มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้เจ้าพนักงาน ขับรถทุกคัน ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถ ออกและรายงานการ ควบคุมให้ทราบเป็น ประจำทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีการตรวจเช็ค สภาพรถยนต์ทุก สัปดาห์และเดือน</p> <p>๒.มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความ รอบคอบบำรุงรักษารถยนต์</p> <p>๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑.ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคนให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p>๒.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>-การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑.ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ / กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๒.ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผลรวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มี</p>	<p>๑.ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมเช่นการจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรมเป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๓.กิจกรรม</p> <p>-กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑.จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นกีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานสารบรรณเกิดความ เป็นระบบสามารถสืบค้นได้ สะดวกรวดเร็ว	๑.ยังมีปัญหาความ ล่าช้าในการค้นหา หนังสือเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ทักษะ และประสบการณ์ เนื่องจากการใช้ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่งค้นหา หนังสือ	๑.แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหารพนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	๑.มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑.ยังมีปัญหาความล่าช้าใน การค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในรับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆมาเก็บ ไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม</p> <p>-การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้พื้นที่ตำบลมีสภาพแวดล้อม ที่ดีอากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p> <p>-กิจกรรมการคัดแยกขยะ</p>	<p>๑ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงานเช่นการ เปิดปิดแอร์ระหว่างพัก เที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๓.ขยะในครัวเรือนเพิ่ม</p>	<p>๑.รณรงค์ปลูกต้นไม้ ตามโครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒.มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน</p> <p>๓.จัดกิจกรรมการคัด แยกขยะ</p>	<p>๑.สอบถามความ คิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา</p> <p>๓.ประเมินจากขยะ ลดลง</p>	<p>๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทาง ภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิดปิดแอร์ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาทีการใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๓.ขยะในตำบลเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่าง เปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่น และทั่วถึง</p> <p>๒.สร้างความตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกใน การคัดแยกขยะ</p>	สำนักงาน ปลัด
<p>๖.กิจกรรม-การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์-เพื่อให้ประชาชนมี สุขภาพอนามัยที่ดีปลอดจาก โรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑.ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก รอให้อสม. มาดูแล</p>	<p>๑.พ่นหมอกควันใส่ ทรายอะเบทเกิดการ ระบาดของไข้เลือดออก</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อเว็บไซต์ อบรม.ไวเน็ต และแผ่นพับ</p>	<p>๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่</p> <p>๒.อยู่ในระหว่าง ดำเนินการแต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้อสม.มาดูแล</p>	<p>๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป.</p> <p>๒.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓.ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตรา ป่วยอัตราการตาย</p>	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม -งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ -เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด</p>	<p>๑.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ๒.บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้าน การสอนเด็ก อนุบาล ๓.ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯมีการ ปรับปรุงเพียง บางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>๑.จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน ๒.มีมาตรฐาน การศึกษาระดับ ปฐมวัย ๓.มีการจัดทำ แผนการพัฒนาศูนย์ เด็กฯทั้งด้านการเรียน การสอนแผนพัฒนา การศึกษา ๔ ปีแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา แผนจัดประสบการณ์ การเรียนรู้</p>	<p>๑.สำนักงานรับรองมาตรฐาน และประเมินคุณภาพ การศึกษา (องค์กรมหาชน) ๒. มีคณะกรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจสอบ ประจำปี</p>	<p>๑.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ๒.บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๓.ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์ฯมีการ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้นปรับปรุง เพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓.รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อมีการปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม -ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒.เนื่องจากตำแหน่ง บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบโดยตรงไม่มี	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วน การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	๑.ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒.เนื่องจากตำแหน่ง บุคลากรทางการศึกษาที่ รับผิดชอบโดยตรงไม่มี	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การระเบียบและข้อ กฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นไปด้วย ความถูกต้องและทันตาม กำหนดเวลา (ระบบ e-LAAS)</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ อย่างครบถ้วนใน การบันทึกบัญชี ด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ e-LAAS -ผู้ปฏิบัติงานทำงาน ในห้วงเวลาที่จำกัด -อุปกรณ์ด้าน คอมพิวเตอร์และ ระบบอินเทอร์เน็ต บางครั้งมีปัญหาไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตามระบบ e-LAAs</p>	<p>-ศึกษาคู่มือโปรแกรม ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS สำหรับ อปท. และ ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ กระทรวงมหาดไทย เรื่องแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับรูปแบบและ การจำแนกประเภท รายรับ-รายจ่าย</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในพบว่ายัง มีความเสี่ยง เนื่องจาก ระบบ e-LAAS มีการ ปรับปรุงระบบอย่าง ต่อเนื่อง และมีแนวทาง ปฏิบัติซับซ้อน ทำให้การ ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่ เข้าใจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและ ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจอย่างครบถ้วน ในการบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS - ผู้ปฏิบัติงานทำงานใน ห้วงเวลาที่จำกัด - อุปกรณ์ด้าน คอมพิวเตอร์และระบบ อินเทอร์เน็ตบางครั้งมี ปัญหาไม่สามารถ ปฏิบัติงานตามระบบ e-LAAs</p>	<p>-แจ้งแนวทางปฏิบัติงานใน ระบบ e-LAAS ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง -กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e-LAAS และติดตามข่าวสาร คู่มืออย่างต่อเนื่อง -ส่งผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ ระบบ -กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานต้อง สำรองข้อมูลไว้เพื่อลดความ เสียหายของข้อมูล</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมควบคุมงานการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์ในการ จัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มขึ้นตาม เป้าหมาย</p>	<p>- ยังมีประชาชน บางส่วนมีการ หลีกเลี่ยงภาษี หรือไม่ทราบ ระยะเวลาในการ เสียภาษี - ไม่ทราบจำนวน ลูกหนี้ที่แน่ชัด ทำ ให้การติดตามทวง หนี้ผิดพลาดและมี หนี้ค้างชำระ - ไม่มีระบบแผนที่ ภาษีทำให้ยากต่อ การติดตามผู้ที่อยู่ ในข่ายที่จะต้อง ชำระภาษีได้ ทั้งหมด</p>	<p>-มีการออกสำรวจผู้มี หน้าที่ต้องเสียภาษี -มีการติดตามผู้ค้าง ชำระเสียภาษีให้ มาชำระภาษี -มีการประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาในการชำระ ภาษี</p>	<p>-ความสามารถในการ จัดเก็บรายได้มีความ ชัดเจน และสามารถ จัดเก็บรายได้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ทำให้ความ เสี่ยงลดลงระดับหนึ่ง แต่ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระที่ไม่ สามารถจัดเก็บให้เป็น ปัจจุบันได้เนื่องจากยังไม่มี การจัดทำแผนที่ภาษีทำให้ ยากต่อการติดตามผู้ที่อยู่ ในข่ายที่จะต้องชำระภาษี ได้ทั้งหมด เนื่องจากที่อยู่ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ยังมีประชาชนบางส่วนมีการ หลีกเลี่ยงภาษีหรือไม่ทราบ ระยะเวลาในการเสียภาษี -ไม่ทราบจำนวนลูกหนี้ที่แน่ ชัด ทำให้การติดตามทวงหนี้ ผิดพลาดและมีหนี้ค้างชำระ</p>	<p>-ออกให้บริการจัดเก็บภาษี เคลื่อนที่ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษี -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่ง ดำเนินการติดตามทวงถาม ในส่วนที่ยังคงค้างชำระให้ เป็นตามระเบียบต่อไป -จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ การให้การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากขึ้น</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การให้ประชาชนมีส่วนร่วม แสดงความคิดเห็นในการ ควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ควบคุมการก่อสร้างดำเนินการไป ด้วยความถูกต้อง เป็นที่ยอมรับ ของประชาชนส่วนรวม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ชี้แจงรายละเอียด ในการก่อสร้างให้ ประชาชน -ขาดการ ประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและ ตรวจสอบการ ก่อสร้าง - ประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ในแนวทางการ ตรวจรับงานจ้าง</p>	<p>- มีการจัดทำบันทึก การควบคุมการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างชัดเจน -มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ งานจ้างอย่างเป็น รูปธรรม</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่งแต่เนื่องจาก ประชาชนบางส่วนยังไม่ เข้าใจในการมีส่วนร่วมใน การควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจง รายละเอียดในการก่อสร้างให้ ประชาชน -ขาดการประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและตรวจสอบ การก่อสร้าง -ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในแนวทางการตรวจรับ งานจ้าง</p>	<p>-จัดให้มีประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้มีส่วน ร่วมในการปฏิบัติ งานทั้ง การตรวจรับและมีส่วน ร่วมในกระบวนการจัดซื้อ/ จ้าง -จัดประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึงวิธี ตรวจรับการจ้างก่อนลง ลายมือชื่อตรวจรับงาน -จัดทำกล่องแสดงความ ความคิดเห็นเกี่ยวกับความ ต้องการในเรื่องต่าง ๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการ ควบคุมงาน ๒. เพื่อตระหนักถึงความสำคัญ ของวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือที่ ใช้ในงานก่อสร้าง</p>	<p>-ราคากลางของ หน่วยงานทาง ราชการไม่ สอดคล้องกับราคา กลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้อง ตรวจสอบราคา อย่างละเอียดจึงจะ ประมาณการได้ อาจเกิดความล่าช้า ในขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-ตรวจสอบราคาวัสดุ กับหน่วยงานของ ราชการ เปรียบเทียบ กับราคาท้องถิ่น ตาม แนวทางปฏิบัติ หรือ ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>-ราคากลางของหน่วยงานทาง ราชการไม่สอดคล้องกับราคา กลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคา อย่างละเอียดจึงจะประมาณ การได้ อาจเกิดความล่าช้าใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ตรวจสอบราคาวัสดุกับ หน่วยงานของราชการ เปรียบเทียบกับราคา ท้องถิ่น เพื่อให้ได้ราคา ตามความเป็นจริงมาก ที่สุด</p>	<p>กองช่าง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ</p>	<p>- มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบแต่ละสำนัก/กอง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่รับเอกสารไม่ได้ประสานกับเจ้าของเรื่องโดยตรง</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ โดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	พรบ. ข้อระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	- ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักซ้อม ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการ ตรวจสอบ	- ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่ง การใหม่ๆอยู่ตลอดเวลา	- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อม ต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	- หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักซ้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นเป็นประจำ ทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่ จัดเรียงแยก เป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

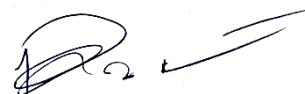
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสวิตภรณ์ เมือง ณ ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีระบบแผนที่ภาษีทำให้ยากต่อการติดตามผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีได้ทั้งหมด ไม่ทราบจำนวนลูกหนี้ที่แน่ชัด ทำให้การติดตามทวงหนี้ผิดพลาด และมีหนี้ค้างชำระ

๒.กิจกรรมด้านบันทึกบัญชี ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e -LAAS เนื่องจากระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง มีแนวทางปฏิบัติเปลี่ยนแปลงส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๓.งานประมาณการราคากลาง เนื่องจากราคากลางของหน่วยงานทางราชการไม่สอดคล้องกับราคากลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคาอย่างละเอียดจึงจะประมาณการได้

๔.การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการที่ตรงจุด

๕.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การบำรุงรักษารถยนต์ที่ขาดความรอบคอบ เกิดผลต่อการใช้รถยนต์ชำรุดเสียหายได้

๖.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรยังขาดความรู้ ประสบการณ์ด้านการสอน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และระยะเวลาการชำระภาษี หรือสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งผู้ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการใช้งานระบบ และติดตามระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๓.การปรับปรุงการควบคุมภายใน ตรวจสอบราคาวัสดุกับหน่วยงานของราชการเปรียบเทียบกับราคาท้องถิ่น ตามแนวทางปฏิบัติ หรือระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น /สร้างแรงจูงใจในการร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลาก รางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๕.ผู้บริหารควรกำชับการปฏิบัติงานให้มีการบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้ปฏิบัติงานได้อย่างเสมอ

๖.พัฒนาความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๘๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง
และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้าน
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐองค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนักงาน/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๗๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. สิบเอกอาทิตย์ ปันเขียว | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกัลยา ศิลาราช | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวนิสากร หาญแท้ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวภาวิไล ใจกว้าง | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกาญจนา กาญจนาทิพย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๗๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางราตรี สุริฉาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจิราพร รัตนพันธ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางรุ่งทิพย์ ศิลปพรหมมาศ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกนกพร แก้วโชติ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจิติรัตน์ คำชุม | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๗๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นายสุรสิทธิ์ สืบเสน | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชุมพล เลี้ยงไพศาล | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภาวดี ไชยวินิจ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๗๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

นางสวิตภรณ์ เมือง ณ ศรี นักวิชาการตรวจสอบภายใน ประธานกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย