



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๒๙ กำหนดว่า ให้หน่วยงานของรัฐ มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศเมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ได้มีการดำเนินการติดตามระบบการควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการ ดำเนินการดังนี้

๑. แจกแนวทางการดำเนินการติดตามระบบการควบคุมภายในให้ทุกสำนัก กองทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละกอง และคำสั่งแบ่งงาน กรณีมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน

๓. ให้สำนัก กอง รายงานการติดตามผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยรวบรวมข้อมูลจัดส่งเลขานุการระดับองค์กร

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ จัดส่งผลประเมินและรวบรวมรายงานของทุกกอง เสนอผู้บริหารฯ

๕. ให้เลขานุการคณะทำงาน ดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานกำกับดูแล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ได้ดำเนินการติดตามระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงานและเพื่อเผยแพร่รายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายให้ประชาชนทราบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเจษฎา จำเริญนุสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย



การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

อำเภออสนี จังหวัดสมุทรสาคร

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔,แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัด
- แบบ ป.ค.๔,แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔,แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑

รายงานประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

๔ - ๖

สำนักปลัด รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

๗ - ๙

กองคลัง รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

๑๐ - ๑๒

กองช่าง รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

๑๓ - ๑๕

สำนักปลัด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑๖ - ๒๐

กองคลัง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒๑ - ๒๔

กองช่าง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒๕ - ๓๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

๓๒ - ๓๔

ภาคผนวก

- ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน สำนักปลัด
- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ของกองคลัง
- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ของกองช่าง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสวี

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นปี วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสวี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๑.๓ การบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๕ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และไม่ติดต่อ
- ๑.๖ การเงินและบัญชี
- ๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ ด้านการก่อสร้าง
- ๑.๑๐ การออกแบบและรับรองงานก่อสร้าง
- ๑.๑๑ การกำหนดราคากลาง
- ๑.๑๒ งานผังเมือง
- ๑.๑๓ งานประสานสาธารณูปโภค
- ๑.๑๔ งานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๕ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๒.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - มีการเพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน
 - มีการจัดหาพนักงานในการตรวจสอบฎีกาและเบิกจ่ายตรวจสอบความถูกต้อง

- วางแผนโอนงบประมาณในแต่ละครั้ง

- ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในระเบียบ
- มีการจัดตั้งบุคลากรในการติดตามควบคุม

๒.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

- มีการจัดตั้งบุคลากรตรวจสอบการบันทึกบัญชี
- มีการจัดตั้งบุคลากรควบคุมอย่างเข้มงวด
- มีการจัดตั้งบุคลากรการประเมินสถานะการเงิน

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

- มีการสอบเปลี่ยนสายงานตามตำแหน่งว่างให้เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- มีการจัดส่งรายงานประจำเดือน เดือนละ ๑ ครั้ง
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. /อสม.ให้ชาวบ้านผู้สูงอายุรับรู้

ข่าวสารข้อมูล

๒.๕ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และไม่ติดต่อ

- มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน เพจ อบต. เขาค่ายและกลุ่ม อสม. ลงพื้นที่สำรวจพื้นที่เสี่ยง

๒.๖ การเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยงานคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน

๒.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินที่อยู่ในเขตนำเอกสารสิทธิ์ที่ดิน มายื่นให้กับทางเจ้าหน้าที่

เพื่อที่จะนำแปลงที่ดินมาลงในโปรแกรม LTAX GIS

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านการเกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

๒.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านการเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๙ ด้านการก่อสร้าง

- การประสานขอยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความ

จำเป็น

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านการเกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

๒.๑๐ การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม

มาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๑ การกำหนดราคากลาง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม

มาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๒ งานผังเมือง

- การประสานขอยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความ
- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

จำเป็น

ปฏิบัติงาน

๒.๑๓ งานประสานสาธารณูปโภค

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีเจ้าหน้าที่ประสานข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและ
- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรมหรือ สัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

สาธารณูปการกับหมู่บ้านในพื้นที่

ปฏิบัติงาน

๒.๑๔ งานบริหารการศึกษา

- จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความสอดคล้องกับภาระงาน
- พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดด. และเจ้าหน้าที่กองการศึกษาในทุก

ระดับเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่

๒.๑๕ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน
- จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระการใช้สื่อการเรียนการสอนให้

สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่

- จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง



(นายเจษฎา จำริณนุสสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมิน ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	-สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายจะดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการบริหารประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้กับความสามารถของบุคลากร
๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับผู้บริหารมีการระบุน้ำความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ	-องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม -นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและพอเพียง มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามผลและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่มีการกำชับบุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างพอเพียง ช่วยให้ผู้ใช้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	-ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ควบคุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อการประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทาง e-mail และทางไลน์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.การติดตามประเมินผล -การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องรายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ	-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

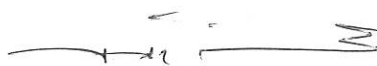
ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย มีโครงการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑.บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และคำสั่งกำกับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยอย่างใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายเจษฎา จำเริญสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงาน เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากร เหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	-สำนักงานปลัด อบต. ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง อบต.เขาค่าย ที่ ๕๓๑/๒๕๖๒ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ของสำนักงานปลัด มีภารกิจ ๗ งาน คือ (๑)งานบริหารงานทั่วไป (๒)งานนโยบายและแผน (๓)งานกฎหมายและคดี (๔)งานสวัสดิการสังคม (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖)งานการเจ้าหน้าที่ (๗)งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรสำนักงาน ปลัด มีการวิเคราะห์ นอกจากนั้นกลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลง วิธีการจัดการ เป็นต้น	องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย มีการประเมินความเสี่ยงตามที่กำหนดตามมาตรฐานการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ดีตามยังพบความเสี่ยงในด้านการดำเนินการที่เกิดจาก ๑. ปัจจัยภายใน ได้แก่ ๑.๑ บุคลากรที่ยังขาดทักษะการปฏิบัติงาน ๑.๒ การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ๑.๓ งบประมาณที่มีจำนวนจำกัด ๒. ปัจจัยภายนอก ได้แก่
	๒.๑ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจ และสังคม ๒.๒ การเกิดภัยในรูปแบบใหม่ ๒.๓ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยง โดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นโดยผู้บริหารและ ผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม -มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่ยังคงดำเนินการควบคุม ดังนี้ (๑)ให้เจ้าหน้าที่ในสำนักงานปลัด อบต.ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อย่างระมัดระวัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ (๒)ผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามหนังสือสั่งการจากกระทรวงกรมและจังหวัดอย่างเคร่งครัด
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด	(๑)การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต (๒)การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทางe-mail และทางไลน์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามผลประเมิน -มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	-การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวยุพดี ศิริรัชโกคิน)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนสำนักงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคลนโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล	-กองคลังได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มี ๕ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่๑ กิจกรรมฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ กิจกรรมที่๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAALS) กิจกรรมที่๓ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กิจกรรมที่๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมที่๕ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลัง และวัตถุประสงค์ ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง	-มีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในกองคลังพบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ กิจกรรมที่๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) กิจกรรมที่๓ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

ชื่อส่วนสำนักงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคลนโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล	-กองคลังได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มี ๕ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่๑ กิจกรรมฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ กิจกรรมที่๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAALS) กิจกรรมที่๓ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กิจกรรมที่๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมที่๕ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลัง และวัตถุประสงค์ ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง	-มีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในกองคลังพบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ กิจกรรมที่๒ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) กิจกรรมที่๓ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามประเมินผล -การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการ ประเมินพบว่าการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	-การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง คลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอแล้วก็ต้องมีการควบคุมต่อไป เป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง อบต.มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การ
ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่
เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวฐาณวรรช สวัสดิ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาละรูปแบบของการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	-กองช่างได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม มีจำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑)กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง ๒)กิจกรรมด้านงานประมาณราคาก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์คล่องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	-กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่ากิจกรรมงานออกแบบ งานก่อสร้าง มีความเสี่ยงดังนี้ งานมีปริมาณมากขาดข้าราชการผู้ปฏิบัติงาน ทั้งสำรวจงานประมาณราคางาน เขียนแบบและควบคุมการก่อสร้าง

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม -มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรในกองช่าง อบต.พบว่า กิจกรรมการควบคุม คือ งานออกแบบงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑)สรรหาบุคลากรเพิ่ม-ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒)ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ ๓)จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานด้านการออกแบบ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การการบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากกระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ราคา กลางวัสดุก่อสร้าง การหาพิกัด เป็นต้น	-สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต. มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง

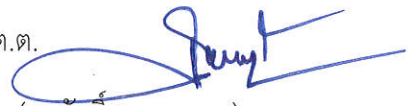
ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามผลประเมิน -การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง อบต. มีโครงสร้างควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและพอเพียงที่จะทำให้กาปฏิบัติงาน
ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ยังต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม
เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุม
ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน ส.ต.ต.


(สุรศักดิ์ พลตงนอก)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอดคล้อง กับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ ๑.๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นสามารถกระจายทรัพยากร และเงินงบประมาณอย่างทั่วถึงและ เป็นธรรม ๑.๓ เพื่อให้องค์กรสามารถบริหาร งบประมาณได้อย่างเพียงพอ ป้องกัน การรั่วไหลของงบประมาณและการ ปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น	๑. สำนัก/กอง ส่ง ข้อมูลประกอบการ ตั้งงบประมาณ ล่าช้า ไม่สามารถ ตรวจหาข้อผิดพลาดได้ ทันระยะเวลาที่ กำหนด ทำให้มีการ จัดทำงบประมาณ จัดทำงบประมาณ รายจ่ายผิดพลาด	๑ . การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปีมีกำหนด เอา โครงการ/กิจกรรมที่ปรากฏใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาบรรจุและตั้ง งบประมาณในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ๒. การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีใช้แนวทางและหนังสือสั่ง การมาเป็นกรอบในการ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย	ไม่เพียงพอ ๑ . สำนัก/กองไม่นำ ข้อมูลการใช้จ่าย งบประมาณในปีที่แล้ว มาประกอบการขอตั้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒. กองช่างส่งแบบและ ประมาณการ ประกอบการขอ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีล่าช้า ขาดการตรวจทานทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดใน การตั้งงบประมาณ รายจ่าย	๑. สำนัก/กอง ส่ง ข้อมูลประกอบการ ตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถ ตรวจหาข้อผิดพลาดได้ ทันระยะเวลาที่ กำหนดทำให้มีการ จัดทำงบประมาณ จัดทำงบประมาณ รายจ่ายผิดพลาด	- มีการเพิ่มบุคลากร ในการปฏิบัติงาน - มีการจัดหา พนักงานในการ ตรวจสอบฎีกาและ เบิกจ่ายตรวจสอบ ความถูกต้อง - วางแผนโอน งบประมาณในแต่ละ ครั้ง - ส่งบุคลากรไป อบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ - มีการจัดตั้ง บุคลากรในการ ติดตามควบคุม	นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ สำนักงานปลัด อบต.เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ในแต่ละรายการเป็นไปตามแผนงาน และถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. แต่ละสำนัก/กองรับผิดชอบการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ	ไม่เพียงพอ ๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๒. มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	- มีการจัดตั้งบุคลากร ตรวจสอบการบันทึกบัญชี - มีการจัดตั้งบุคลากรควบคุมอย่างเข้มงวด - มีการจัดตั้งบุคลากรการประเมินสถานะการเงิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน/สำนักงานปลัดอบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม <u>การบริหารงานบุคคล</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๓.๑ เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ สนองตอบต่อนโยบายและบรรลุนโยบายประสงค์ของหน่วยงาน ๓.๒ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุวัตถุประสงค์ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล และเป็นไปตามกฎระเบียบประกาศหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การสรรหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๒. บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงาน/รักษาการในหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	๑. ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสธ. ๓. แจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้บุคลากรในสังกัดทราบ	ไม่เพียงพอ ๑. ไม่สามารถสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่างได้ ๒. ผู้รักษาการแทนให้ตำแหน่งว่างไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. บุคลากรไม่ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน	๑. การสรรหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๒. บุคลากรหนึ่งคนต้อง ปฏิบัติงาน/รักษาการในหลายตำแหน่งทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	- มีการสอบเปลี่ยนสายงานตามตำแหน่งว่างให้เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	นักทรัพยากรบุคคล สำนักงาน ปลัดอบต.เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วิสัยประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๔.๑ เพื่อปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพให้กับ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่ แก้ไขเพิ่ม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยความพิการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. ความปลอดภัยในการ นำเงินสด ไปจ่ายให้กับ ผู้สูงอายุคนพิการ ที่มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพในพื้นที่ ๒. การสูญหายของการ จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในแต่ละ หมู่บ้าน ๒. มีการรายงานผลการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการให้ผู้บริหาร ทราบ	๑. การนำเงินสดไป จ่ายแก่ผู้สูงอายุและคน พิการไม่มีระบบสร้าง ความปลอดภัยแก่ ผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ ๒. ขาดระบบสร้าง ความเชื่อมั่นในการลด การสูญหายของเงิน งบประมาณ	๑. ความปลอดภัย ในการนำเงินสด ไป จ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ที่มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพใน พื้นที่ ๒. การสูญหายของ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคน พิการ	- มีการจัดส่งรายงาน ประจำเดือน เดือนละ ๑ ครั้ง - แจ้งประชาสัมพันธ์ ผ่านผู้ใหญ่บ้านและ สมาชิก อบต. /อสม.ให้ ชาวบ้านผู้สูงอายุรับรู้ ข่าวสารข้อมูล	นักพัฒนา ชุมชน สำนักงาน ปลัดอบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่อ วัตถุประสงค์ ๕.๑ เพื่อให้มีทรัพยากร งบประมาณเพียงพอการ สนับสนุนการดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และไม่ติดต่อในชุมชน ๕.๒ เพื่อให้เครือข่ายสุขภาพภาค ประชาชน มีความเข้าใจ ในการป้องกันโรคติดต่อและไม่ ติดต่อ	๑. ไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานสาธารณสุขโดยตรง ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องในการ ป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ และไม่ติดต่อ	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทน ๒. ประชาสัมพันธ์การสร หาบุคลากรตามกรอบแผน อัตราคลัง ๓ ปี ๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ สร้างการตระหนักรู้การ ป้องกันโรคติดต่อและไม่ ติดต่อแก่ประชาชนใน พื้นที่	๑. ไม่สามารถสรรหาบุคลากร ในตำแหน่งว่างได้ ๒. ผู้รักษาราชการแทนให้ ตำแหน่งว่างไม่มีความรู้ใน การปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. ประชาชนส่วนใหญ่มอง ขาดความรู้ความเข้าใจใน การป้องกันโรคติดต่อต่างๆ	๑. ไม่มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุข โดยตรง ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้องใน การป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อและ ไม่ติดต่อ	- มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านเพจ อบต. เขาค่าย และกลุ่ม อสม. ลง พื้นที่สำรวจพื้นที่เสี่ยง	ทรัพยากร บุคคล สำนักงาน ปลัดอบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๖.๑ เพื่อให้เป็นตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ เงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. การจัดทำงานงบประมาณ ยอดเงินฝากยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานกอง คลังมีไม่เพียงพอกับปริมาณ งาน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ เก็บรักษาเงิน กรรมการ ตรวจสอบจำนวนเงิน ๒. มีคำสั่ง มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนตำแหน่งที่ว่าง	๑. รายงานสถาน การเงินประจำวันไม่ เป็นปัจจุบัน มีการ กระทบยอดเงินฝาก ธนาคารไม่เป็น ปัจจุบัน ส่งผลให้มี ข้อผิดพลาดทางบัญชี เกิดขึ้น	๑. รายงานสถานะมี ความผิดพลาด ส่งผล ให้มียอดผลต่าง ข้อมูลทางการเงินจึง มีความคลาดเคลื่อน	- ให้นำหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้าหน่วยงานคลังมี การสอบทานการเบิก จ่ายเงินตามขั้นตอน	ผอ.กอง คลัง/ นักวิชาการ เงิน และบัญชี อบต.เขา ค่าย

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๗.๑ เพื่อให้งานการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ มี ประสิทธิภาพ ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน ๗.๒ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผน ที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐	๑. งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน โดยตรง	๑. ดำเนินการปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๒. มีคำสั่ง มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ไม่เพียงพอ ๑. บุคลากรไม่มี ความรู้ในการใช้โปร แกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน LTX GIS และ LTX๓๐๐๐ อย่าง เพียงพอเท่าที่ควร ๒. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	๑. ข้อมูลที่ได้จาก กรมที่ดินไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ส่งผลให้ ข้อมูลแผนที่ภาษีไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ ด้วย ๒. โปรแกรมแผนที่ ภาษี LTX GIS และ LTX๓๐๐๐ มี การปรับปรุงระบบ บ่อยทำให้ไฟล์ข้อมูล ของโปรแกรมมีขนาด ใหญ่ขึ้น ส่งผลให้ เครื่องคอมพิวเตอร์ ทำงานล่าช้าลง	- ประชาสัมพันธ์ให้ เจ้าของที่ดินที่อยู่ใน เขตที่ให้นำเอกสาร สิทธิที่ดิน มายื่น ให้กับทางเจ้าหน้าที่ เพื่อที่จะนำแปลง ที่ดินมาวางลงใน โปรแกรม LTX GIS - พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กอง คลัง/ นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้ อบต.เขา ค่าย

ชื่อส่วนงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘. ภารกิจกรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๘.๑ เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๘.๒ เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. กฎหมายระเบียบและ แนวทางเกี่ยวกับงานพัสดุ มีมากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังมีความรู้ และความเข้าใจไม่ ครอบคลุม	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม สัมมนา เพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายให้มาก ขึ้น	ไม่เพียงพอ ๑. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน ในการปฏิบัติงานทำ ให้เกิดความล่าช้างาน จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ทักษะการ ปฏิบัติงานของเจ้า หน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. หนังสือหรือ ระเบียบสั่งการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจที่ ชัดเจนส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับ ฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กองคลัง/ เจ้าพนักงาน พัสดุ อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านภารกิจก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๙.๑ เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา ๙.๒ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาด ใหญ่และต้องใช้เทคนิค ชั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	๑. ประชาสัมพันธ์การรับ โอน - ย้าย ตามสื่อ ประเภทต่างๆ เช่น เวป ไซด์ ๒. การประสานขอเยี่ยมตัว เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการ อื่น เพื่อช่วยราชการใน กรณีที่มีความจำเป็น ๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	ไม่เพียงพอ ๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง ว่างตามกรอบ อัตราค่าจ้างได้ (ผอ. กองช่าง, นายช่าง โยธา) ๒. บุคลากรกองช่างมี เพียงคนเดียวทำให้ ต้องปฏิบัติงานใน หลายหน้าที่ก่อให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน และไม่ สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่าง เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรม ชั้นสูงในโครงการที่ ต้องใช้เทคนิคในงาน ที่มีขนาดใหญ่และ ต้องใช้เทคนิคชั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่าง โยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	- การประสานขอ เยี่ยมตัวเจ้าหน้าที่จาก ส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการใน กรณีที่มีความ จำเป็น - พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กอง ช่าง/ นายช่าง โยธา อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการออกแบบ และรับรองแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑๐.๑ เพื่อให้งานก่อสร้างมี ความถูกต้องมีความมั่นคง แข็งแรงสอดคล้องกับงาน สถาปัตยกรรมและวิศวกรรม ๑๐.๒ มีการออกแบบและ รับรองแบบงานก่อสร้างให้เป็น มาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การออกแบบงาน ก่อสร้างโดยคำนวณ ผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ในการตรวจทานความ ถูกต้อง ๒. การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้าเนื่องจากต้องของ ความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการคำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒. สรรหาบุคลากรดำรง ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งบุคลากรในตำแหน่ง ช่างโยธาเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรพัฒนาบุคลากร ช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ	ไม่เพียงพอ ๑. การออกแบบ คำนวณงานก่อสร้าง ยังมีความผิดพลาด เนื่องจากขาด บุคลากรในการ ตรวจทาน ๒. การรับรองแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากการต้องของ ความร่วมมือวิศวกร จากหน่วยงานอื่น	๑. การออกแบบงาน ก่อสร้างโดยคำนวณ ผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ในการ ตรวจทานความ ถูกต้อง ๒. การรับรองแบบ งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากการต้องของ ความร่วมมือวิศวกร จากหน่วยงานอื่น	- ส่งตัวบุคลากรเข้า รับการอบรมในการ คำนวณออกแบบ งานก่อสร้าง - สรรหาบุคลากร ดำรงตำแหน่งที่ เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรใน ตำแหน่งช่างโยธา เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรพัฒนา บุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	ผอ.กอง ช่าง/ นายช่าง โยธา อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการกำหนดราคา กลาง วัตถุประสงค์ ๑๑.๑ เพื่อให้การใช้จ่าย งบประมาณมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีการก าหนดราคากลาง งานก่อสร้าง	๑. คณะกรรมการกำหนด ราคากลางขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน เช่น หลักการ คำนวณค่า K ๒. ราคาพาณิชย์จังหวัดไม่ ครอบคลุมทุกรายการ	๑. ใช้ระเบียบและหนังสือสั่ง การเป็นแนวทางปฏิบัติงาน	ไม่เพียงพอ ๑. การคำนวณราคา กลางมีความผิดพลาด เนื่องจากขาดความรู้ ในการตรวจทาน ๒. ผู้ถูกแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการ กำหนดราคากลางยัง ขาดความรู้ใน แนวทางปฏิบัติที่ ถูกต้อง	๑. คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ขาดความรู้ ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน เช่น หลักการคำนวณค่า K ๒. ราคาพาณิชย์ จังหวัดไม่ครอบคลุม ทุกรายการ	- ส่งตัวบุคลากรเข้า รับการอบรมในการ คำนวณออกแบบ งานก่อสร้าง - สรรหบุคลากร ดำรงตำแหน่งที่ เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรใน ตำแหน่งช่างโยธา เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรพัฒนา บุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑๒.๑ เพื่อให้การบริหารงาน ทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและ ชุมชน ด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการต่างๆ เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๒. การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมายและระเบียบ ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง	๑. การประชาสัมพันธ์การ รับโอน - ย้ายตามสื่อ ประเภทต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. การประสานขอความร่วมมือ เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการ อื่น เพื่อช่วยราชการใน กรณีที่มีความจำเป็น ๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้ เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	ไม่เพียงพอ ๑. การปฏิบัติงานยัง เกิดความล่าช้าเนื่อง จากจำนวนบุคลากร ที่มีเพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๒. การเปลี่ยนแปลง ของกฎหมายและ ระเบียบท้องถิ่นที่ เกี่ยวข้อง	- การประสานขอ ยืมตัวเจ้าหน้าที่จาก ส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการใน กรณีที่มีความ จำเป็น - พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	ผอ.กอง ช่าง/ นายช่าง โยธา อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมงานประสาน ราชการ ๑๓.๑ เพื่อให้การบริหารงาน ด้านราชการมีประสิทธิภาพและ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ข้อมูลแหล่ง ราชการไม่เพียงพอ จัดเก็บไม่เพียงพอและ การจัดเก็บข้อมูลไม่เพียงพอ	๑. มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ประสานข้อมูล ด้านราชการ ราชการกับหน่วยงาน ในพื้นที่	ไม่เพียงพอ ๑.การประสานข้อมูล และราชการ ต่าง ๆ ยังขาดการ ติดตามประสิทธิภาพ การใช้งานทำให้ไม่ สามารถประเมิน ความคุ้มค่าของ งบประมาณได้	๑. ข้อมูลแหล่ง ราชการไม่เพียงพอ จัดเก็บไม่เพียงพอ และการจัดเก็บข้อมูล ไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ประสาน ข้อมูลด้าน ราชการ ราชการกับ หน่วยงานในพื้นที่ - พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรมหรือ สัมมนา ในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	นายช่าง โยธา กองช่าง อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑๔.๑ เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลมีอัตราจำนวนบุคลากรที่ เพียงพอต่อการดำเนินงานทั้งในกอง การศึกษาและในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบรรลุนิติภาวะสงเคราะห์ การบริหารการศึกษาได้อย่าง มี ประสิทธิภาพ	๑. ขาดข้าราชการที่ต้อง รับผิดชอบในทางการเงิน พัสดุ	๑. มีคำสั่งมอบ หมายงาน และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่บุคลากรที่ เกี่ยวข้องให้รับทราบถึง กฎหมายระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ไม่เพียงพอ ๑. ผู้ปฏิบัติงานที่มี ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ขาดข้าราชการที่ ต้องรับผิดชอบในงาน การเงิน พัสดุ	- จัดทำแผน อัตรากำลังให้มีความ สอดคล้องกับภาระ งาน - พัฒนาความรู้ และ ทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดด. และ เจ้าหน้าที่กอง การศึกษาในทุก ระดับเพื่อเพิ่มความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติใน หน้าที่	นวิชาการ การศึกษา อบต. เขาค่าย

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑๕.๑ เพื่อพัฒนาศักยภาพครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑๕.๒ เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนา ทั้งร่างกาย จิตใจอารมณ์ สังคมและสติปัญญาอย่างเหมาะสม ๑๕.๓ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดที่กำหนด	๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความรู้และทักษะ ประสบการณ์ในการดูแล เด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบ หมายงาน และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดหาสื่ออุปกรณ์การ เรียนการสอนที่ครอบคลุม ทุกด้าน ๔. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้รับทราบถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	ไม่เพียงพอ ๑. การเรียนการสอน ยังไม่ครอบคลุมในทุก กิจกรรมตามมาตรฐาน ที่กำหนด ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังมี ความเข้าใจ คลาดเคลื่อน เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการเกี่ยวกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและ ยังขาดประสบการณ์ ด้านการจัดการศึกษา เด็กปฐมวัย	๑. ครูศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ขาดความรู้ และทักษะ ประสบการณ์ใน การดูแลเด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้ การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า	- จัดแผนการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอนให้เป็นไป ตามมาตรฐานที่กำหนด - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะ ในการดูแลเด็กและ กิจกรรมประจำวัน - จัดทำกิจกรรมการเรียนรู้ การสอน โดยกำหนด เนื้อหาสาระการใช้สื่อการ เรียนการสอนให้สอดคล้อง กับสภาพชีวิตจริงของ ผู้เรียนในพื้นที่ - จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	นักวิชาการ ศึกษาศาสตร์ เขาค่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ _____

ผู้รายงาน

(นายเจษฎา จำเริญนุสิต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

๑.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๑.๕ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และไม่ติดต่อ

๑.๖ การเงินและบัญชี

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๙ ด้านการก่อสร้าง

๑.๑๐ การออกแบบและรับรองงานก่อสร้าง

๑.๑๑ การกำหนดราคากลาง

๑.๑๒ งานผังเมือง

๑.๑๓ งานประสานสาธารณูปโภค

๑.๑๔ งานบริหารการศึกษา

๑.๑๕ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการเพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน

- มีการจัดหาพนักงานในการตรวจสอบฎีกาและเบิกจ่ายตรวจสอบความถูกต้อง

- วางแผนโอนงบประมาณในแต่ละครั้ง
- ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในระเบียบ
- มีการจัดตั้งบุคลากรในการติดตามควบคุม

๒.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

- มีการจัดตั้งบุคลากรตรวจสอบการบันทึกบัญชี
- มีการจัดตั้งบุคลากรควบคุมอย่างเข้มงวด
- มีการจัดตั้งบุคลากรการประเมินสถานะการเงิน

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

- มีการสอบเปลี่ยนสายงานตามตำแหน่งว่างให้เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- มีการจัดส่งรายงานประจำเดือน เดือนละ ๑ ครั้ง
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. /อสม.ให้ชาวบ้านผู้สูงอายุรับรู้

ข่าวสารข้อมูล

๒.๕ การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และไม่ติดต่อ

- มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน เพจ อบต. เขาค่ายและกลุ่ม อสม. ลงพื้นที่สำรวจพื้นที่เสี่ยง

๒.๖ การเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยงานคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน

๒.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินที่อยู่ในเขตที่ให้นำเอกสารสิทธิ์ที่ดิน มายื่นให้กับทาง

เจ้าหน้าที่ เพื่อที่จะนำแปลงที่ดินมาวางลงในโปรแกรม LTAX GIS

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

๒.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๙ ด้านการก่อสร้าง

- การประสานขอยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความ

จำเป็น

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

๒.๑๐ การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม

มาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๑ การกำหนดราคากลาง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม

มาตรฐานวิชาชีพ

๒.๑๒ งานผังเมือง

- การประสานขอยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความ
- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

จำเป็น

ปฏิบัติงาน

๒.๑๓ งานประสานสาธารณูปโภค

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีเจ้าหน้าที่ประสานข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและ
- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรมหรือ สัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

สาธารณูปการกับหมู่บ้านในพื้นที่

ปฏิบัติงาน

๒.๑๔ งานบริหารการศึกษา

- จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความสอดคล้องกับภาระงาน
- พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร โดย ครู ผดต. และเจ้าหน้าที่กองการศึกษาในทุก

ระดับเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๕ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน
- จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระการใช้สื่อการเรียนการสอนให้
- จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่

ลงชื่อ

(นายมานิช ศรีกัม)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ลงชื่อ

(นายเจษฎา จำเริญสุทธิ)

ผู้รับตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ที่ ขพ ๗๕๑๐๑ / ๒๕๖๘

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นางสาวพรเพ็ญ ศรีเอี่ยม | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสวียภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ให้ใช้รูปแบบรายการการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ(กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายทราบ โดยเร่งด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ



(นางสาวพรเพ็ญ ศรีเอี่ยม)

ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการ

ปฏิบัติงานผู้ช่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็น/ลัทธิองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายมานิช ศรีกิม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

☐ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก

ลงชื่อ

(นายเชษฐา จำเริญสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ที่ ๔๐๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นางสาวพรเพ็ญ ศรีเอี่ยม | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบล
เขาค่าย

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสวี่ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ให้ใช้รูปแบบรายการการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

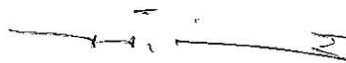
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่ายทราบ โดยเร่งด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเชษฐา จำเริญสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ที่ ๔๐๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นักทรัพยากรบุคคล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นางสาวพรเพ็ญ ศรีเยี่ยม | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งให้นักจัดการงานทั่วไปรักษาราชการแทนหัวหน้า สำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลเขาค่าย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ใน การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเจษฎา จำเริญนุสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ที่ ๔๐๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งให้นักจัดการงานทั่วไปรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเจษฎา จำเริญนุสิทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ที่ ๕๐๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดุลยภาพประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยวิศวกร | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งให้นักจัดการงานทั่วไปรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดุลยภาพประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเจษฎา จำเริญสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย