

การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเมืองปัตตานี

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอศรีมโหสถ

ลายมือชื่อ



(นายมะรอยี ยูนุ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ พบว่า ไม่มีพนักงานส่วนตำบลรับผิดชอบงานเอกสาร มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษี ยังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ งานบริหารงานช่าง บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค

๑.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาพนักงานจ้างมาปฏิบัติงานธุรการแทนพนักงานส่วนตำบล และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ สรรหาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองช่างเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอนเพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์



ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ</p> <p>มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ แบ่งโครงสร้างส่วนราชการ ออกเป็น ๔ สำนัก/กอง คือ</p> <p>๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>มีการแบ่งงานออกเป็น ๑๗ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานงบประมาณ ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘) งานธุรการและงานสารบรรณ ๙) งานการเงินและบัญชี ๑๐) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑๒) งานก่อสร้าง ๑๓) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑๔) งานผังเมือง ๑๕) งานบริหารการศึกษา ๑๖) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑๗) งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน (ต่อ) ๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาส พัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ ที่ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง ๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p> <p>ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ได้ประเมินความเสี่ยง ของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมี นัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) งานธุรการและงานสารบรรณ พบว่า ไม่มีพนักงาน ส่วนตำบลรับผิดชอบงานเอกสาร มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ ภาษี ยังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) งานบริหารงานช่าง บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงาน ด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียน การสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียน การสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p> <p>ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ได้มีการจัดทำเอกสาร คำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาใช้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ
- ๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) งานบริหารงานช่าง
- ๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ.....

(นายมะรือย ยูนูร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การประสานงานรับส่งหนังสือ และการแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งงาน ๒. การประสานงานและแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ และทักษะในการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาพนักงานจ้างมาปฏิบัติงาน ธุรการแทนพนักงานส่วนตำบล ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่งานธุรการและงานสารบรรณเข้ารับกรอบรมอย่างสม่ำเสมอ	๑. การประสานงานและแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งงาน ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพและทักษะในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานที่งานธุรการและงานสารบรรณ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	สำนักงาน สำนักปลัด
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรและเครื่องมือในการดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการดำเนินการ	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำ/ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับกรอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรและเครื่องมือในการดำเนินการ	๑. การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการ	๑. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับกรอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานบริหารงานช่าง ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค ๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนใน งานด้านสาธารณูปโภค ๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างกองช่างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและ บริการสาธารณะและส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี ความล่าช้าเนื่องจากขาด ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. บุคลากรด้านช่าง มีไม่เพียงพอในการ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในงาน ด้านสาธารณูปโภค	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง
๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การ เรียนการสอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการ สอนของแต่ละศูนย์ไม่ เท่ากัน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของ แต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการ สอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมพัฒนา ทักษะความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและ การจัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....



(นายมรรย ยูนุธ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. สำนักปลัด มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๘ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานงบประมาณ ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘) งานธุรการและงานสารบรรณ <p>๒. สำนักปลัด มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p> <p>๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง</p> <p>๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ พบว่า ไม่มีพนักงานส่วนตำบลรับผิดชอบงานเอกสาร มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ใช้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ

ลายมือชื่อ.....

(นายมะซักรี แวดราแม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าคุณภาพการประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ</p>	<p>ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. กองคลัง มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒. กองคลัง มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p> <p>๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง</p> <p>๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนา ระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษี ยังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า กองคลัง ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ใช้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวไพโรธดา สุวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก คือ ภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ</p>	<p>ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองช่างตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. กองช่าง มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง</p> <p>๒. กองช่าง มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p> <p>๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง</p> <p>๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) งานบริหารงานช่าง บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า กองช่าง ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑) งานบริหารงานช่าง

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก คือ ภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ</p> <p>มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๓) งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตราฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p> <p>๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง</p> <p>๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการจัดทำเอกสาร คำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ.....

(นายแวมมะ แวหะมะ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การประสานงานรับส่งหนังสือ และการแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่งงาน ๒. การประสานงานและแจ้ง เวียนประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ และทักษะในการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาพนักงาน จ้างมาปฏิบัติงาน ธุรการแทนพนักงาน ส่วนตำบล ๒. ส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานทั้งงาน ธุรการและงานสาร บรรณเข้ารับการ อบรมอย่าง สม่ำเสมอ	๑. การประสานงานและแจ้ง เวียนประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มี หน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่ง งาน ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานขาด ประสิทธิภาพและ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ งานธุรการและงานสารบรรณ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....

(นายมะซักรี แวดราแม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาด แคลนบุคลากรและเครื่องมือ ในการดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ในการดำเนินการ	๑. ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดทำ/ปรับปรุง แผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้และ ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาด แคลนบุคลากรและเครื่องมือ ในการดำเนินการ	๑. การดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษียังไม่ ต่อเนื่อง เนื่องจากขาด แคลนบุคลากรที่มี ความรู้ในการ ดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการปรับปรุง แผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวไพรลดา สุวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานช่าง ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค ๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนใน งานด้านสาธารณูปโภค ๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างกองช่างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและ บริการสาธารณะและส่งบุคลากร เข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี ความล่าช้าเนื่องจากขาด ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. บุคลากรด้านช่าง มีไม่เพียงพอในการ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในงาน ด้านสาธารณูปโภค	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....


(นายประชา สามาน)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การ เรียนการสอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการ สอนของแต่ละศูนย์ไม่ เท่ากัน	๑. มาตรฐานการ เรียนการสอนของแต่ละ ศูนย์ยังไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการ สอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมพัฒนา ทักษะความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและ การจัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายแวมะ เวหะมะ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๒๕๖๑/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุม
ภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มี
รายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบาราโหม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการ
บริหารจัดการ อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗
ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึง
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล..... ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ๑.๑ นายประชา สามาน | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นางสาวไพรลดา สุวรรณ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๓ นายแวมามะ แวะหะมะ | รองปลัดรักษาการ ผอ.กองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๑.๔ นายมะซักรี แวดราแม | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๕ นางนัสหะมะ โต๊ะตะ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและ
ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม มีหน้าที่
กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ควบคุมกำกับดูแล ให้คำชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบ
การควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐
กันยายน ๒๕๖๒) ดังต่อไปนี้

/๑. จัดวาง...

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ให้ผู้บริหารลงนามและจัดส่งรายงานตามแบบรายงานที่กำหนดให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ประกอบด้วย

๒.๑ นายประชา สาม่าน	ปลัด อบต.	เป็น ประธานกรรมการ
๒.๒ นางสาวไพโรลดา สุวรรณ	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น กรรมการ
๒.๓ นายแวมามะ แวะหะมะ	รองปลัดรักษาการ ผอ.การศึกษาเป็น	กรรมการ
๒.๔ นายมะซักรี แวดราแม	หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม โดยให้สำนัก/กอง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ดังต่อไปนี้

๑. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา (รายงานไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

๒. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....

(นายมะรียี ยูนุธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๔๗๕/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังต่อไปนี้

๑.	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒.	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓.	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๖.	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาราชการ	กรรมการ
๗.	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหมเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาทวี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมะรอयी ยูนุ้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๔๗๖/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) นิติกร | กรรมการ |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมะร่อยี ยูนุ้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๔๗๗/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----|-------------------------|-------------------|
| (๑) | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมระยียูญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๔๗๘/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่าง | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมะร่อยี ยูนุ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

ที่ ๔๗๙/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| (๒) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมะรอนย์ ยูณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาราโหม