



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงกระดังงา

สำเนาฉบับ



ที่ พร ๘๓๗๐๑/๕๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอหนองกี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้น เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

สำนักปลัด อบต.
งานควบคุมภายใน
โทรศัพท์ ๐-๔๔๖-๖๓๘๖๘๐

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ที่ว่าการอำเภอหนองกี่ ถนนสีคิ้ว - เดชอุดม
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ข้าง.....
พิมพ์.....
แทน.....

สำเนาฉบับ



ที่ บร ๘๓๗๐๑/ ๕๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอหนองกี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้น เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

สำนักปลัด อบต.

งานควบคุมภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๔๖-๖๓๘๖๘๐

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ที่ว่าการอำเภอหนองกี่ ถนนสีบัว - เดชอุดม
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

นาง.....
พิมพ์.....
ทาน.....

บทนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหายความสิ้นเปลืองความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฉบับนี้ หน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง) ได้จัดทำขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๗ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง มีโครงสร้างการประเมินผล การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามก็ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทนำ

๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑ - ๑๓
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๔ - ๒๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๒๖ - ๒๙
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)	๓๐ - ๓๒

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือโดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกเข้มเฝ้าให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน ๑.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประมาณการราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง ๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ‘งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ	ผลการประเมิน ๑. กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - โดยหาผู้ช่วยมาช่วยงานด้านธุรการกลางเพื่อลดภาระงานของผู้รับผิดชอบเพื่อให้แจ้งหนังสือเร่งด่วนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบได้ทันเวลา ๒. กิจกรรมการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่จะใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต้องเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ทุกครั้ง - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลจดเข้มเฝ้าทุกครั้งหลังจากมีการใช้รถยนต์ ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑). ดำเนินการจัดเวทีประชาคมเป็นรายหมู่โดยประสานงานผ่านทางผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. เพื่อให้ได้ทราบความต้องการที่แท้จริงของประชาชนในพื้นที่อย่างทั่วถึง ๒). จัดให้มีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ ๑.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือโดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า ๒.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกเข้มไม่ให้เป็นปัจจุบัน ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน ๒.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประมาณการราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง ๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำและแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยเร็ว ๓.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำชับผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้ง - ให้ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบันทึกเข้มไม่ให้เป็นปัจจุบัน	๑). จัดทำแผนผังการดำเนินการเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ เพื่อให้ดำเนินงานอย่างเป็นระบบ ๒). เมื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วให้แจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วันว่าดำเนินการถึงขั้นตอนใด ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑). จัดให้มีการตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์/เครื่องมือให้มีความพร้อมอยู่เสมอ ๒). ควรเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็น - ควรมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๓.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนผังกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ และให้รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้มาร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์การใช้งานที่มีอยู่ให้มีความพร้อม อยู่เสมอ - ควรให้ความสำคัญและเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ INTERNET มาใช้ในการปฏิบัติ ราชการแม้ว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง จะอยู่ห่างจากตัวอำเภอและจังหวัดก็สามารถรับรู้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET Line Facebook และใช้ในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรสาร และโทรศัพท์ - เพื่อติดตามหนังสือราชการ และงานที่เร่งด่วนเพื่อลดระยะเวลาในการรับ – ส่งหนังสือ - ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดโดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการรับหนังสือ ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือรับ ที่เป็นเรื่องเร่งด่วนจะล่าช้าเนื่องจากแจ้งให้ผู้รับผิดชอบ ช้าเพราะไม่มีธุรการกลางเป็นตำแหน่งอื่นที่มีภาระงานเยอะอยู่จึงทำให้มีการแจ้งผู้เกี่ยวข้องล่าช้า

๒. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ไม่เขียนบันทึกขอใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน
- ไม่มีการบันทึกเข็มไมล์ที่เป็นปัจจุบัน

๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมเท่าที่ควร
- ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนเท่าที่ควร
- จำนวนโครงการในแผนพัฒนามีเป็นจำนวนมากไม่สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ

๔. งานนิติการ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- การแก้ปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ มีความล่าช้าเนื่องจากต้องประสานงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบ หลายส่วนจึงทำให้มีการแก้ไขปัญหาล่าช้า

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังขาดวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน

(นายรณรงค์ สิงห์ปู้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - มีการจัดเก็บภาษีตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “ กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ” เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ไม่มีการจัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ที่เป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ - ให้จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ให้แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย	ผลการประเมิน ๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด ๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “ กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ” ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ แยกเป็นหมวดหมู่ และเป็นปัจจุบัน สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด ๓.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้ผู้ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน - ให้ผู้ที่รับผิดชอบทำบันทึกการเบิกจ่ายครุภัณฑ์รายไตรมาสเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง	

ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีก้างชำระ

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๓. กิจกรรมการจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังไม่ได้จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววิมลลา สิทธิธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้งที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้งที่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดต่อประสานงานทาง Internet Line Facebook โทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง	ผลการประเมิน กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุวัฒน์ ใจคง)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธาชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - ลูกหนี้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชนขาดทักษะและการบริหารจัดการกลุ่ม - ลูกหนี้ส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน - มีมาตรการเร่งรัดให้ลูกหนี้ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาที่ชัดเจนและถือปฏิบัติ - กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานในเรื่องเศรษฐกิจชุมชนศึกษาระเบียบและติดตามทะเบียนคุมสัญญาเงิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดต่อประสานงานทาง Internet Line Facebook โทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว - ประชุมบุคลากรภายในกองสวัสดิการสังคมและชมรมผู้สูงอายุอย่างสม่ำเสมอ	ผลการประเมิน กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ผู้ปฏิบัติงานได้นำความรู้มาติดตามจากทะเบียนคุมสัญญาเงินได้ในระดับหนึ่งแต่เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติงานทำให้บางครั้งไม่สามารถติดตามลูกหนี้เงินยืมได้ครบถ้วนสมบูรณ์ สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อผู้รายงาน



(นายณรงค์ สิงห์ปรู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง ๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบในด้านนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับด้านการเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง ๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน - ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสพการณ์ และแผนการจัดประสพการณ์	ผลการประเมิน กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสพการณ์ และแผนการจัดประสพการณ์ - ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียน การสอน ๓.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่ รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการพัฒนาการศึกษาจาก Internet Line Facebook วิทยุ โทรศัพท์ ฯลฯ - ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยให้คำแนะนำชี้แจงแก่ครูและ บุคลากรทางการศึกษาและนำข้อมูลที่ได้มาปรับใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ - ประชุมบุคลากรภายในกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับงานด้าน การศึกษาอย่างสม่ำเสมอ	

ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผน ประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ

ชื่อผู้รายงาน

(นางสมพิศ สุขกลาง)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำนายการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ - เพื่อให้งานสารบรรณขององค์กร บริหารส่วนตำบลบุงกระสังเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบงานสารบรรณฯ - เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอ ผู้บริหารได้ทันทั่วทั้ง - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และฝ่ายบริหาร ได้รับรู้ข่าวสาร ได้ทันเวลา	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานสาร บรรณโดยตรง -เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ ต้องรับผิดชอบเยอะจึง ไม่สาารถทำงานได้ ทันเวลา	เข้าเว็บไซต์หน่วยงานที่ กำกับดูแล หรือ หน่วยงานต่างๆที่ ติดต่อประสานงานกัน เพื่อเช็คดูหนังสือ ราชการ ช่วยในการ แก้ปัญหาการได้รับ หนังสือล่าช้า	การควบคุมมีความ เพียงพอและ เหมาะสม	การรายงานเรื่อง เร่งด่วนล่าช้าไม่ทัน ตามกำหนดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แยกหมวดหมู่ความ เร่งด่วนของหนังสือเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการได้ ทันเวลา - ประกาศรับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ธุรการเพื่อมา ทำงานด้านงานสารบรรณ	นางสาววิภาดา อินย นักจัดการงาน ทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ และประหยัดงบประมาณน้ำมัน เชื้อเพลิง	ปริมาณการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเพิ่มมากกว่า ปกติ	- เขียนขออนุญาตการใช้ รถยนต์ - จัดเข็มไมล์	- บางครั้งไม่ได้มีการ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง - ไม่มีการลงเข็มไมล์ ให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ ยากต่อการตรวจสอบ	- ในการใช้รถบางครั้ง ไม่ได้ขออนุญาตการใช้ รถยนต์ - ไม่ได้จัดเข็มไมล์ รถยนต์ทุกครั้ง	๑. นายองค์การบริหาร ส่วนตำบลคำสั่งให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์ และมอบหมายให้ ปลัด อบต.และ ผอ.กอง คลังเป็นผู้ควบคุมบริหาร ๒. นายองค์การบริหาร ส่วนตำบลออกคำสั่ง/ ประกาศการใช้รถยนต์ ส่วนกลางให้ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจดเข็มไมล์รถ ทุกครั้งที่มีการขออนุญาต ให้รถยนต์	นายพิสนุกรณ์ พริกษา นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุตรกระสัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนา - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาของ อปท.เป็นไปตามความต้องการของ ประชาชน	๑). ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการเข้า ร่วมประชุมเท่าที่ควร ๒). ผู้บริหารไม่ให้ ความสำคัญกับการ จัดทำแผนเท่าที่ควร	มีการประชาสัมพันธ์ให้ ให้ประชาชนทราบปีให้ ตระหนักถึง ความสำคัญ ของการ จัดทำแผน	การควบคุมมีความ เพียงพอและ เหมาะสม	จำนวนโครงการที่มี ในแผนพัฒนามี จำนวนมากทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้ ทุกโครงการตามแผน	๑. ดำเนินการจัดเวที ประชาคมเป็นรายหมู่บ้าน โดยประสานงานกับ ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อปท.ให้ประชาคมสัมพันธ์ วัน เวลาที่สะดวกจัดเวที ประชาคม เพื่อให้ ประชาชนเข้าร่วมและ เสนอโครงการที่มีแต่ความ จำเป็นและสำคัญ ๒. ควรมีการปรับปรุง ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น	นายพิสนุกรณ์ พริกษา นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ กิจกรรมการดำเนินการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียน - ร้องทุกข์เป็นไปด้วย ความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	การแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียน - ร้องทุกข์ เป็นไปอย่างล่าช้า	มีการแต่งตั้งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการรับ เรื่องราวร้องเรียนร้อง ทุกข์	การควบคุมมีความ เพียงพอและ เหมาะสม	การแก้ไขปัญหาเรื่อง - ร้องเรียนร้องทุกข์ บางเรื่องยังล่าช้า เนื่องจากมีผู้ที่ เกี่ยวข้องหลาย หน่วยงานจึงต้องใช้ เวลาในการ ประสานงาน	- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ติดตามและเร่งรัดให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการแก้ไขเรื่อง ร้องเรียนและแจ้งให้ผู้ ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน	นางกรรณภา บุรณ์เจริญ นิติกร

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๕ กิจกรรมการดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย,งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ ประสบภัยต่างๆเป็นไปด้วยความ รวดเร็วและช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้อย่างทั่วถึง	เครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ใช้ มีไม่เพียงพอ	ตรวจสอบสภาพของ อุปกรณ์การใช้งานให้มี ความพร้อมอยู่เสมอ	การควบคุมมีความ เพียงพอและ เหมาะสม	ยังขาดอุปกรณ์/ เครื่องมือที่ใช้ในการ บรรเทาสาธารณภัย	- ตรวจสอบสภาพของ อุปกรณ์การใช้งานที่มีอยู่ ให้มีความพร้อม อยู่เสมอ - ควรให้ความสำคัญและ เพิ่มงบประมาณในการ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	นายบุญสงค์ จันทร์หอม เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นายณรงค์ สิงห์ปู้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีประจำปี บรรลุเป้าหมายที่วางไว้	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่มาติดต่อชำระ ภาษีมาชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผน ที่ภาษี	- จัดทำโครงการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มี หน้าที่ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด - การออกสำรวจ ภาคสนาม - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับ เงินและการนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่มาติดต่อชำระ ภาษีมาชำระภาษี ตามระยะเวลาที่ กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระ - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้าน แผนที่ภาษี	- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้ มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำ ชุมชนประกาศเสียงตาม สายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษี มาชำระภาษีตามวันเวลาที่ กำหนด - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม	นางศรีญา ฉกรรจ์ศิลป์ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด						

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง” - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	- ไม่มีการจัดทำ ทะเบียนครุภัณฑ์อย่าง เป็นระบบและไม่เป็น ปัจจุบัน	- มีการจัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์	- นักวิชาการพัสดุได้ มีการจัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์ และแยก เป็นประเภทและ หมวดหมู่แยกต่อการ ค้นหา	- มีการจัดทำ ทะเบียนครุภัณฑ์แยก เบิกจ่ายพัสดุแต่ยังไม่ เป็นปัจจุบัน	- ให้ผู้ที่รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนครุภัณฑ์แยก เป็นหมวดหมู่และ ปัจจุบัน - ให้ผู้ที่รับผิดชอบทำ บันทึกการเบิกจ่าย ครุภัณฑ์รายไตรมาสเพื่อ รายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ	นางสาววัลลา สิทธิธรรม นักวิชาการพัสดุ

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นางสาววัลลา สิทธิธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 40 ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไม่ไฟฟ้า สาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้แสงสว่างในการเดินทาง เวลากลางคืนและมีความปลอดภัย มากขึ้น	การดำเนินการ ซ่อมแซมไม่ไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ่อมยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันเวลาที่	- การสำรวจความ เสียหายของไฟฟ้า - หนังสือแจ้งซ่อม ไฟฟ้า	- มีผู้สำรวจความ เสียหาย - มีการดำเนินการ ซ่อมแซมตามหนังสือ แจ้งซ่อม	- ปริมาณงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหายมี จำนวนมาก - การดำเนินการ ซ่อมแซมไม่ไฟฟ้า สาธารณะตาม หนังสือแจ้งซ่อมยังไม่ สามารถดำเนินการได้ ทันเวลาที่	- ออกดำเนินการซ่อมแซม พื้นที่ที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด - จัดทำแผนการ ดำเนินงานออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม	นายสุวัฒน์ ใจคง วิศวกรโยธา

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นายสุวัฒน์ ใจคง)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรม เงินทุนหมุนเวียน โครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การส่งเสริมเงินทุนหมุนเวียน โครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไป อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพและ ตามระเบียบที่กำหนด	- ลูกหนี้เงินยืมไม่เข้าใจ ในระเบียบของการส่งเสริม เศรษฐกิจชุมชน - ลูกหนี้ไม่ชำระหนี้ ตามกำหนดเวลาใน สัญญา	- จัดทำแผนพบปะให้ ความรู้ในเรื่องของ ระเบียบและการส่งเสริม เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน - ติดตามทวงถาม ลูกหนี้ที่ไม่ชำระหนี้ ตามกำหนดเวลา	ผู้ปฏิบัติงานได้นำ ความรู้มาติดตามจาก ทะเบียนบัญชีราย เงินได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติงานทำให้ บางครั้งไม่สามารถ ติดตามลูกหนี้เงินยืม ได้ครบถ้วนสมบูรณ์	- ลูกหนี้เงินทุน หมุนเวียนเศรษฐกิจ ชุมชนขาดทักษะและ การบริหารจัดการ กลุ่ม - ลูกหนี้ส่งเงินล่าช้า	๑). กำชับผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบและติดตาม ทะเบียนบัญชีรายเงิน ๒). แจ้งแนวทาง ปฏิบัติงานเงินทุน เศรษฐกิจชุมชนให้ ผู้ปฏิบัติงานใหม่ทราบ ๓). ส่งผู้ปฏิบัติงานใหม่เข้า รับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อ พัฒนาทักษะ ๔). มีมาตรการเร่งรัดให้ ลูกหนี้ชำระหนี้ตาม กำหนดเวลาที่ชัดเจนและ ถือปฏิบัติ	นายณรงค์ สิงห์ปร ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นายรณรงค์ สิงห์ปรุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการจัดตั้ง เรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนการสอนและแผน จัดประสบการณ์ให้สอดคล้องกับ แผนการศึกษาชาติ	ครูผู้สอนบางคนยังขาด ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผน ประสบการณ์ การ จัดทำแผน ประสบการณ์ไม่ สอดคล้องกับสภาพ ความเป็นจริง	- ฝึกอบรมและพัฒนา ครูผู้สอนทุกคนให้มี ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการ จัดทำแผนการจัด ประสบการณ์และ แผนการจัด ประสบการณ์ - ฝึกอบรมและพัฒนาให้ มีการประเมินสภาพ นักเรียนประเมินความ พร้อมของนักเรียนก่อน จัดกิจกรรมการเรียนการ สอน	การจัดการเรียนการ สอน บางหน่วยการ เรียนรู้ไม่ตรงกับแผน จัดประสบการณ์	ครูผู้สอนบางคนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และแผน ประสบการณ์ การ จัดทำแผน ประสบการณ์ไม่ สอดคล้องกับสภาพ ความเป็นจริง	- ฝึกอบรมและพัฒนา ครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการจัดทำแผนการ จัดประสบการณ์และ แผนการจัดประสบการณ์ - ฝึกอบรมและพัฒนาให้มี การประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของ นักเรียนก่อนจัดกิจกรรม การเรียนการสอน	นางสมพิศ สุขกลาง นักวิชาการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัดอุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบฯ	ครูและบุคลากร ทางการศึกษาจัดทำ ฎีกาและเอกสาร ประกอบงบเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบฯ	ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้ มีความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงินและการ จัดทำบัญชี	การควบคุมมีความ เพียงพอและ เหมาะสม	ครูและบุคลากร ทางการศึกษาจัดทำ ฎีกาและเอกสาร ประกอบงบเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบฯ	ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่ รับผิดชอบด้านนี้ ให้มี ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินและการจัดทำ บัญชี	นางสมพิศ สุกลาง นักวิชาการศึกษา

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นางสมพิศ สุกลาง)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำศูนย์การ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองกี่

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้รับการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอหนองกี่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด มี ๕ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ หนังสือ

ยังมีจุดอ่อน คือ รายงานเรื่องเร่งด่วนล่าช้าไม่ทันตามกำหนด

๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

จำนวนโครงการที่ได้รับอนุมัติในข้อบัญญัติงบประมาณมีน้อยส่งผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาเนื่องจาก อบต.บุกระสังมีงบประมาณน้อยทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ทุกโครงการ

๑.๔ งานนิติการ

การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ล่าช้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัยที่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน ที่

กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ หากมีหนังสือเร่งด่วนให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยเร็ว

๒.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ให้มีการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดยการขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลางทุก
ครั้ง

๒.๓ งานนโยบายและแผน

๑. ควรมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ งานนิติการ

- การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ ควรปฏิบัติตามประกาศลดขั้นตอนการ
ปฏิบัติงาน และแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย ควรให้ความสำคัญและเพิ่ม
งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม คือ**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ**

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

**๑.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่าย
ครุภัณฑ์”**

- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้**

- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี
- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษี

ตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ส่งบุคลากรไปอบรม
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง”

- ให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกส่วนงานไว้ เพื่อใช้ในการ
การอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และใช้เป็นเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายต่อไป

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสมุดทะเบียนคุมค่าของอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกข้อความแสดงผลการปฏิบัติงานในทุกสัปดาห์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่างานพัสดุมีความก้าวหน้าเพียงใด

๓. กองช่างมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้

พื้นที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกดำเนินการซ่อมแซม พื้นที่ที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
- จัดทำแผนการ ดำเนินงานออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม

กองสวัสดิการสังคม

๔. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการผิดนัดสัญญา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการชี้แจงรายละเอียดให้แก่ผู้กู้เพื่อให้ปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
- มีมาตรการติดตามทวงถามที่เป็นระบบ
- ผู้ใดไม่ปฏิบัติตามสัญญาจะไม่ได้รับการพิจารณาให้กู้ในภายหลัง

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำ บัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน**

- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดประสบการณ์
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียนประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี

ลายมือชื่อ.....

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลจากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานปลัด มี ๕ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ หนังสือ

ยังมีจุดอ่อน คือ รายงานเรื่องเร่งด่วนล่าช้าไม่ทันตามกำหนด

๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

จำนวนโครงการที่ได้รับอนุมัติในข้อบัญญัติงบประมาณมีน้อยส่งผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาเนื่องจาก อบต.บุกระสังมีงบประมาณน้อยทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ทุกโครงการ

๑.๔ งานกฎหมายและคดี

การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ล่าช้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน ที่

กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ หากมีหนังสือเร่งด่วนให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยเร็ว

/๒.๒ กิจกรรมการ...

๒.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ให้มีการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดยการขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลางทุก
ครั้ง

๒.๓ งานนโยบายและแผน

๑. ควรมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ งานกฎหมายและคดี

- การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ ควรปฏิบัติตามประกาศลดขั้นตอนการ
ปฏิบัติงาน และแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย ควรให้ความสำคัญและเพิ่ม
งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม คือ**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ**

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๑.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่าย

ครุภัณฑ์”

- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้**

- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี
- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษี

ตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ส่งบุคลากรไปอบรม
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง”

- ให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกส่วนงานไว้ เพื่อใช้ในการ
การอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และใช้เป็นเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายต่อไป

/ให้เจ้าหน้าที่...

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสมุดทะเบียนคุมค่าขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกข้อความแสดงผลการปฏิบัติงานในทุกสัปดาห์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่างานพัสดุมีความก้าวหน้าเพียงใด

๓. กองช่างมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้

ทันเวลาที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกดำเนินการซ่อมแซม ทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
- จัดทำแผนการ ดำเนินงานออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม

กองสวัสดิการสังคม

๔. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการผิฉดนัดสัญญา

๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการชี้แจงรายละเอียดให้แก่ผู้กู้เพื่อให้ปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
- มีมาตรการติดตามทวงถามที่เป็นระบบ
- ผู้ใดไม่ปฏิบัติตามสัญญาจะไม่ได้รับการพิจารณาให้กู้ในภายหลัง

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

ลายมือชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ ๑๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นิติกร	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาหว้า 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

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

