



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรักษ์

สำเนาคู่ฉบับ



ที่ บร ๘๓๗๐๑/๖๔๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๑๐

๑๕๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภัยใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ได้ดำเนินการดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง

สำนักปลัด อบต.
งานนิติการ
โทรศัพท์ ๐-๔๔๖-๖๓๘๖๘๐

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวเดียวกัน สายเลือดเดียวกัน ลูกหลานรักกันที่๑”

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน..... ๖๗๙๕

บทนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ประยุกต์ และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหายความสูญเสียความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฉบับนี้ หน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง) ได้จัดทำขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๕ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเข้มข้นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง มีโครงสร้างการประเมินผล การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เพื่อให้การบัญชีงานประจำผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ได้มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทนำ

- | | |
|---|---------|
| ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๑ – ๓๓ |
| ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๑๔ – ๒๕ |
| ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | ๒๖ – ๒๙ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) | ๓๐ – ๓๓ |

**ชื่อส่วนงานย่ออย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือโดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการใช้รัฐยนต์ส่วนกลาง</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้รัฐยนต์ส่วนกลางไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รัฐยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รัฐยนต์ส่วนกลางไม่บันทึกเข้มไม่ถูกต้อง <p>๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน <p>๑.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประเมินราคาราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง <p>๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ‘งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย’ ไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ</p> <p>ได้เวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - โดยหาผู้ช่วยมาช่วยงานด้านธุรการกลางเพื่อลดภาระงานของผู้รับผิดชอบเพื่อให้แจ้งหนังสือเร่งด่วนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบได้ทันเวลา <p>๒. กิจกรรมการใช้รัฐยนต์ส่วนกลาง</p> <p>ได้เวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่จะใช้รัฐยนต์ส่วนกลางต้องเขียนขออนุญาตการใช้รัฐยนต์ทุกครั้ง - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการขอใช้รัฐยนต์ส่วนกลางจดเข้มไม่ลืมทุกครั้งหลังจากมีการใช้รัฐยนต์ <p>๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>ได้เวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑). ดำเนินการจัดเวทีประชุมเป็นรายหมู่โดยประสานงานผ่านทางผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. เพื่อให้ได้ทราบความต้องการที่แท้จริงของประชาชนในพื้นที่อย่างทั่วถึง ๒). จัดให้มีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ <p>๔. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์</p> <p>ได้เวิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ</p> <p>ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือ โดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการใช้รรถยนต์ส่วนกลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ใช้รรถยนต์ส่วนกลางไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รรถยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รรถยนต์ส่วนกลาง ไม่บันทึกเข้มไม่ถูกเป็นปัจจุบัน <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน <p>๒.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหารือเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประมาณการราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง <p>๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ</p> <p>กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์ หน่วยงานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำและแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยเร็ว</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการใช้รรถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>กำชับผู้ใช้รรถยนต์ส่วนกลางให้เขียนขออนุญาตการใช้รรถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รรถยนต์ ส่วนกลางบันทึกเข้มไม่ถูกเป็นปัจจุบัน 	<p>๑). จัดทำแผนผังการดำเนินการเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ เพื่อให้ดำเนินงานอย่างเป็นระบบ</p> <p>๒). เมื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วให้แจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วันว่าดำเนินการถึงขั้นตอนใด</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ได้เวเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑). จัดให้มีการตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์/เครื่องมือให้มีความพร้อมอยู่เสมอ</p> <p>๒). ควรเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบร่วมกับวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็น - ความมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี <p>๓.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหารือเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนผังกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ และให้รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้มาร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน <p>๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์การใช้งานที่มีอยู่ให้มีความพร้อม อยู่เสมอ - ควรให้ความสำคัญและเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ INTERNET มาใช้ในการปฏิบัติราชการแม้ว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสี จะอยู่ห่างจากตัวอำเภอและจังหวัดก็สามารถรับรู้ได้ตามข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET Line Facebook และใช้ในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรสาร และโทรศัพท์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อติดตามหนังสือราชการ และงานที่เร่งด่วน เพื่อลดระยะเวลาในการรับ – ส่งหนังสือ - ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดโดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการรับหนังสือ ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือรับ ที่เป็นเรื่องร่างด่วนจะล่าช้าเนื่องจากแจ้งให้ผู้รับผิดชอบซ้ำ เพราะไม่มีธุรการกลางเป็นตำแหน่งอื่นที่มีภาระงานเยอะอยู่จึงทำให้มีการแจ้งผู้เกี่ยวข้องล่าช้า

๒. กิจกรรมการใช้รัถยนต์ส่วนกลาง ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ไม่เขียนบันทึกขอใช้รัถยนต์ส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน
- ไม่มีการบันทึกเข้ามาล็อกที่เป็นปัจจุบัน

๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมเท่าที่ควร

- ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนเท่าที่ควร
- จำนวนโครงการในแผนพัฒนานี้เป็นจำนวนมากไม่สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ

๔. งานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- การแก้ปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกษ มีความล่าช้าเนื่องจากต้องประสานงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบหลายส่วนจึงทำให้มีการแก้ไขปัญหาล่าช้า

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังขาดวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน

๗

(นางดุษณี ชุมผักแวง)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ M ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบุรีสังข์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ<ol style="list-style-type: none"> - ผู้มีหน้าที่ชำรากซึ่งไม่มีมาตรฐานและขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี ระยะเวลาที่กำหนด<ol style="list-style-type: none"> - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - มีการจัดเก็บภาษีตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ </p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ<ol style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี </p> <p>๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์” เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ<ol style="list-style-type: none"> - ไม่มีการจัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ที่เป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน </p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ผู้มีหน้าที่ชำรากซึ่งไม่มีมาตรฐานและขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - ขาดบุคลากร</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์” - ให้จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ให้แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก การกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้<ol style="list-style-type: none"> - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด </p> <p>๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก การกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้<ol style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรุหารบุคลากรเพิ่ม </p> <p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์” ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้<ol style="list-style-type: none"> - จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ แยกเป็นหมวดหมู่ และเป็นปัจจุบัน </p> <p>สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบร่วมกับผู้ดูแลวางแผนการ ควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.๙ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม <p>๓.๑๐ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ผู้ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุณครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน - ให้ผู้ที่รับผิดชอบทำบันทึกการเบิกจ่ายครุภัณฑ์รายไตรมาสเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง 	

ผลการประเมิน พบทว่า กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบทว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๓. กิจกรรมการจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังไม่ได้จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน

แบบ ปค. ๕

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววิลดา สิทธิธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาธาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูป เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณูปเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที </p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูป <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณูปเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที </p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูป <ul style="list-style-type: none"> - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม </p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- การติดต่อประสานงานทาง Internet Line Facebook โทรศัพท์และโทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูป ให้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภัยในจาก การกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม <p>สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบร่วมกับวางแผนการ ควบคุมต่อไป</p>

ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- บริษัทงานไฟฟ้าสาธารณณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุวัฒน์ ใจคง)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธา

รักษาราชภารแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบุรีรัษต์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ลูกหนี้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชนขาดทักษะและการบริหารจัดการกลุ่ม - ลูกหนี้ส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนล่าช้า <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีมาตรการเร่งรัดให้ลูกหนี้ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาที่ชัดเจนและถือปฏิบัติ - กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานในเรื่องเศรษฐกิจชุมชนศึกษาและเบียบແຕิดตามที่เบียนคุณสัญญาเมืองเงิน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการพัฒนาการศึกษาจาก Internet Line Facebook วิทยุ โทรทัศน์ ฯลฯ - ประสานงานภายในและภายนอกองการศึกษาโดยให้คำแนะนำซึ่งกันและกันและบุคลากรทางการศึกษาและนำข้อมูลที่ได้มารับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลลัพธ์ที่ดี - ประชุมบุคลากรภายในองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับงานด้านการศึกษาอย่างเสมอ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ได้แก่เคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานได้นำความรู้มาติดตามจากที่เบียนคุณสัญญาเมืองเงินได้ในระดับหนึ่งแต่เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติงานทำให้บางครั้งไม่สามารถติดตามลูกหนี้เงินเมืองได้ครบถ้วนสมบูรณ์ สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบร่วมกับวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินทุนหมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อผู้รายงาน

(นายรณรงค์ สิงห์ปู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่ออย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง^๑
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา	ผลการประเมิน
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ได้เวเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสมการณ์ และแผนการจัดประสบการณ์
๑.๑ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	เป็นกิจกรรมที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสบการณ์ การ จัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง
๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เป็นกิจกรรมที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบในด้านนี้ยังขาด ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับด้านการเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี
๒. การประเมินความเสี่ยง	กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ได้เวเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่ รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี
๒.๑ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผน ประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับ สภาพความเป็นจริง
๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำภาระและเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย และจำทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ
๓. กิจกรรมการควบคุม	สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการ ควบคุมต่อไป
๓.๑ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสมการณ์ และแผนการจัดประสบการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียน การสอน <p>๓.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการพัฒนาการศึกษาจาก Internet Line Facebook วิทยุ โทรทัศน์ ฯลฯ - ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา โดย ให้คำแนะนำซึ่งแจ้งแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาและนำ ข้อมูลที่ได้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ - ประชุมบุคลากรภายในกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับงานด้านการศึกษาอย่างเสมอ 	

ผลการประเมิน พบร่วม กองการศึกษา มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบร่วมต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผน ประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำภารกิจและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจำทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ

ชื่อผู้รายงาน

(นายรณรงค์ สิงห์ปuru)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนตัวบูลกระสัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การปรับปรุง ที่รับผิดชอบ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ - เพื่อให้งานสำนักบรรณาธิการ บริหารส่วนต้นแบบบุคลากรที่ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบงานสำนักฯ - เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอ ผู้บริหารได้ทันท่วงที - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และฝ่ายบริหาร ได้รับรู้ข่าวสาร ได้ทันเวลา	ไม่เข้าใจหน้าที่ รับผิดชอบงานสาร บรรณโดยตรง - ล้าหลังงานต่างๆ ติดต่อประสานงานกับ ต้องรับผิดชอบเบียดบัง ไม่สามารถทำงานได้ ทันเวลา	เข้าใจเป็นอย่างมาก ทำกับดีแล หรือ หน่วยงานต่างๆที่ ติดต่อประสานงานกับ ต้องรับผิดชอบเบียดบัง ไม่สามารถทำงานได้ ทันเวลา	การรายงานเรื่อง เบียดบังและ เหมาะสม ตามกำหนดเวลา	เร่งด่วนเล็กน้อยทัน ตามกำหนดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ແຍกหัวใจทุกความ เร่งด่วนของหนังสือเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการได้ ทันเวลา	- ประกาศรับหนังสือ เจ้าหน้าที่ดูการพิมพ์ ทำ้งงานด้านงานสารบรรณ	นางสาวทักษิณ เสือป่าโคน นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนตัวบลูกราชสีห์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานถึงเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการใช้ชีวิตรายเดือน ส่วนกลาง	บริษัษตาก่อสร้างที่ขาด ส่วนกลางเพิ่มมากกว่า ปกติ	- เบี้ยเช่าบ่อน้ำภายน้ำที่ ใช้ร่วมกัน - จดเขียนไม้ตี	- บางครั้งไม่ได้มีการ ขออนุญาตใช้โดยอนุญาต ส่วนกลาง - ไม่ได้จดเขียนไม้ตี	- ในการใช้ชีวิตรอบบ้านครั้ง ไม่ได้ขออนุญาตการ ใช้ร่วมกันตั้งแต่เดือนตุลาคม - ไม่ได้จดเขียนไม้ตี ให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ ยกต่อการตรวจสอบ ยกต่อเพื่อพิจารณา	๑. นายกองค์กรบริหาร ส่วนตำบลคำสั่งใจให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำสมุดครุภัณฑ์ รายนั้น และมอบหมายให้ ปลัด อปต.และ ผอ กอจ คงเป็นผู้ควบคุมบ้านนั้น ๒. นายกองค์กรบริหาร ส่วนตำบลคำสั่ง/ ประกาศใช้ร่องรอย ส่วนกลางให้สอดคล้อง อย่างเคร่งครัด	นางศรีรุ่งฯ นางรัตน์ศิริฯ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจ กรรม ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัดประสงค์	ความเสีย ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสีย ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง ที่รับผิดชอบ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาฯ	๑). ประชุมยังไม่ได้ ความร่วมมือในการเร่ง ร่วมประชุมเพื่อติดต่อ ทราบหน้างาน ๒). ผู้บริหารไม่ได้ ความสำนึกที่ควร ความสำนึกกับการ จัดทำแผนที่ควร	มีการประชุมที่มีพนักงาน ให้ประชุมท่านทราบให้ ทราบหน้างาน ความสำนึก ของการ จัดทำแผน	การควบคุมความไม่สงบ เพียงพอและ เหมาะสม	จำนวนไม่คงที่ที่มี ในขณะพัฒนาไม่ ถูกงานมาทำให้มี ส่วนลดในการให้ได้ ทุกโครงการตามแผน	๑.ดำเนินการจัดทำ ประชุมเพื่อรายบุคคล โดยประสารงานกับ ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต.ให้ประชาสัมพันธ์ รับ เวลาที่จะออกจัดทำ ประชุม เพื่อให้ที่ ประชุมเห็นความต้อง ความไม่สงบ ของบ้านเรือนและการ จัดทำแผนที่ควร	นายพิสันธ์รุ่ง พิริกษา น้ำวิศรุทธิ์ น้อยบานและแม่	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนต้นแบบบุรีสัช

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรจิตใจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อันฯ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการดำเนินการแก้ไข ปัญหาเรื่องร่องรอยข้อมูลที่ เพื่อให้การแก้ไขปัญหาเรื่อง ร่องรอย – ร่องรอย – ร่องรอย ปัญหานำไปอย่างล้าช้า ความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	การแก้ไขปัญหาร่อง รอยเรียน – ร่องรอย – ปัญหานำไปอย่างล้าช้า ร่องรอยเรียน – ร่องรอย – ร่องรอย – ร่องรอย – ร่องรอย	มีการแต่งตั้งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการรับ เรื่องร้องเรียนเรียบร้อย ทุกๆ	การควบคุมมีความ เข้มงวดและ เหมาะสม	การแก้ไขปัญหาเรื่อง ร่องรอยของทุก บางเรื่องยังคงดำเนิน เนื่องจากมีที่ เกี่ยวข้องหลาย หน่วยงานจึงต้องใช้ เวลาในการ ประสานงาน	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตามและเร่งรัดให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการแก้ไขเรื่อง ร่องรอยและจัดทำ ร่องรอยทราบภายใน ๗ วัน	นางกรรณิกา บุราณเจริญ นิติกร

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระบบวิเคราะห์ดำเนินงานที่สัมฤทธิ์ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ปรับปรุงข้อบกพร่อง
๑.๑ กิจกรรมการดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของบุคคล สาธารณะ	โครงสร้างภายนอก ไม่แข็งแรง ขาดหลุดร่วง	ตรวจสอบสภาพภายนอก อุปกรณ์การใช้งานที่ชำรุด ชำรุดเสื่อม ขาดหลุดร่วง	การตรวจสอบความชำรุด อุปกรณ์ภายในห้อง เครื่องมือที่ใช้ในการ บริการทางสาธารณภัย	ยังขาดอุปกรณ์/ เครื่องมือที่ใช้ในการ บริการทางสาธารณภัย	- ตรวจสอบสภาพภายนอก อุปกรณ์การใช้งานที่ชำรุด ชำรุดเสื่อม ขาดหลุดร่วง อยู่เสมอ - ควรให้คณะกรรมการผู้ดูแล เพิ่มงบประมาณในการ จัดซื้อสิ่งอุปกรณ์ของงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	นายบุญเติม จันทร์หอม

ผู้ผูกขาดฯ.....

(นางดุษฎี ชุมผักแวง)
ตำแหน่ง นักวิจารณางานที่ปรับปรุงภารกิจ
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตัวบลูกรังสีจังหวัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่นัด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมหมายที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสียหาย ที่ยังไม่มีอยู่	การปรับปรุง ทางด้านคุณภาพใหม่ และการลดข้อบกพร่อง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ประจำ บรรลุเป้าหมายที่วางไว้	- ผู้นำทุกแห่งที่กำราบภาษี ไม่สามารถออกใบอนุญาต การเข้ามาทำงานที่ ระบายน้ำได้ตามกำหนด - ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ที่กำหนด	- จัดทำเอกสารจัดเก็บ ภาษีที่มีความแม่นยำ และยังคงดำเนินการ ตามระเบียบที่กำหนด - ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ที่กำหนด	- งบประมาณที่จัดเก็บ รายได้ต้องผูกติดกับ นโยบายที่ตั้งไว้ ปฏิบัติงานตามจุด กำหนด - ดำเนินการตามกำหนด กำหนด	- ผู้นำทุกแห่งที่กำราบภาษี ไม่สามารถออกใบอนุญาต การเข้ามาทำงานที่ ระบายน้ำได้ตามกำหนด ตามระเบียบที่ กำหนด - มีบัญชีบุคคลที่นักภาษี ที่นำ	- ส่งหนังสือเร่งด่วนให้ถูกกฎหมาย มาดำเนินการ - ขอความอนุเคราะห์จากผู้ดูแล ชุมชนประกอบอาชีวกรรมตาม สายให้ผู้คนที่น่าเชื่อถือ มาช่วยเหลือตามวันเวลาที่ กำหนด
๑.๒ กิจกรรมงานแผ่นดินไหว วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ประจำ บรรลุเป้าหมายที่วางไว้	- ขาดงบประมาณ ขาดแคลนรัฐบุตร ที่มาก	- การสอนการรับ ภัยธรรมชาติ และการดำเนินการ อุบัติเหตุ	- ตรวจสอบการรับ เงินและกำกับดำเนิน และการดำเนินการให้เป็นไป ตามที่กำหนด	- ตรวจสอบการรับ ภัยธรรมชาติ และการดำเนินการ อุบัติเหตุ	- ส่งบุคลากรไปอบรม - สร้างความตระหนั แผนที่ภัยธรรมชาติ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลบุรังสี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภาระใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภาระใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภาระใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภาระใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ ดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สิน และสัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง” - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างโปร่งใสและไม่เป็น ^{ปัจจุบัน} ที่เกี่ยวข้อง	- ไม่มีการจัดทำทะเบียน ทะเบียนคุณภาพ เป็นจ่ายครุภัณฑ์อย่าง โปร่งใสและไม่เป็น ^{ปัจจุบัน} ที่เกี่ยวข้อง	- มีการจัดทำทะเบียน คุณภาพเบิกครุภัณฑ์ เบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่าง โปร่งใสและไม่เป็น ^{ปัจจุบัน} ที่เกี่ยวข้อง	- นักวิชาการตรวจสอบได้ มีการจัดทำทะเบียน คุณภาพเบิกจ่าย ครุภัณฑ์ และแยก เป็นปัจจุบัน	- นักวิชาการพัฒนา และเป็นคุณภาพภัย เป็นปัจจุบัน	- ให้ผู้รับผิดชอบทำ ปัจจุบัน - ให้ผู้รับผิดชอบทำ บันทึกการเบิกจ่าย ครุภัณฑ์รายไตรมาสเพื่อ ^{ปัจจุบัน} รายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ	นางสาววัลลดา สิทธิธรรม นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการลงนาม ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
ชื่อผู้จัดทำ.....

(นางสาววัลลดา สิทธิธรรม)
ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการลงนาม
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๐๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองซ่อม องค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับประยุทธาการดำเนินงานที่นักศึกษา วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมซ้อมและไฟฟ้า สาธารณณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสบความสำเร็จในการดำเนินการ เวลาภัยทางด้านความปลอดภัย มากขึ้น	การดำเนินการ ซ้อมและไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ้อมยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันท่วงที่ มากขึ้น	- การสำรวจความ เสียหายของไฟฟ้า - หนังสือแจ้งซ้อม ไฟฟ้า	- ผู้สำรวจความชำนาญ เสียหายของไฟฟ้า - มีการดำเนินการ ซ้อมและตามหนังสือ แจ้งซ้อม	- ปรามงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหาย จำนวนจุดที่ต้องซ้อมและ ออกปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	- ออกดำเนินการซ้อมและ ทันท่วงที่ไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ้อม	- ปรามงานไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ้อมและป้องกัน สาธารณะไฟฟ้า ดำเนินงานออกตรวจสอบ แหล่งไฟฟ้าและป้องกัน สาธารณะไฟฟ้า	นายสมมาตร มนตรี นายช่างไฟฟ้า

ผู้จัดทำ.....

(นายศุภண์ ใจคง)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธา
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่สุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมภัย�性ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรม เรียนทบทวนเรียน โครงการเศรษฐกิจฐาน ราก ประจำปีงบประมาณ อื่นๆที่มีอยู่	- ศูนย์เรียนรู้ไม่เข้าใจ ในระบบของสถาบัน ไม่เก็บข้อมูลนักเรียน เศรษฐกิจฐานราก เพื่อให้การสอนใช้ข้อมูลใหม่ โครงการเศรษฐกิจฐานรากเป็นไป อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพและ ตามระเบียบที่กำหนด	- จัดทำแผ่นพับไป ความรู้เรื่องของ ระบบและกระบวนการสังคม เงินทุนเศรษฐกิจฐานราก - ศูนย์เรียนรู้ไม่เข้าใจ ความรู้เรื่องของ ตามกำหนดเวลา สัญญา	ผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนิน ความรู้มาติดตาม ทั่วไปในครั้งล่าสุด เมื่อไม่กี่เดือนที่แล้ว แต่เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติงานทำให้ บางครั้งไม่สามารถ ติดตามศูนย์เรียนรู้ ได้ครบถ้วนสมบูรณ์	- ศูนย์เรียนรู้ไม่เข้าใจ ความรู้เรื่องของ ตามกำหนดเวลา สัญญา	(๑). กำชับผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาและติดตาม ทั่วไปของเชื้อรา การบริหารจัดการ กลุ่ม - ศูนย์เรียนรู้ไม่เข้าใจ ความรู้เรื่องของ ตามกำหนดเวลา สัญญา	(๑). กำชับผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาและติดตาม ทั่วไปของเชื้อรา การบริหารจัดการ กลุ่ม - ศูนย์เรียนรู้ไม่เข้าใจ ความรู้เรื่องของ ตามกำหนดเวลา สัญญา	นายรณรงค์ สิงห์ประ

แบบ บภ.๔

ชื่อผู้จัดทำ

(นายณรงค์ สิงห์บุรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาระดainenงานสัปดาห์ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การกิจกรรมภายนอกจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	การปรับปรุง ที่รับผิดชอบ
๑.๑ ภารกิจการจัดการเรียนการสอน - เพื่อจัดทำแผนการสอนและแผน การศึกษาและแผน ประสพการณ์ การ จัดทำแผนการสอนและแผน การสอนภาษาต่างๆ แผนการศึกษาต่างๆ	ครุภัณฑ์สอนภาษาคุณยังขาด ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องถูกวิเคราะห์ จัดทำแผนภาษา ภาษาต่างๆ ให้สอดคล้อง กับมาตรฐาน มาตรฐานภาษาต่างๆ	- ฝึกอบรมและพัฒนา ครุภัณฑ์สอนทุกคนให้มี ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องถูกวิเคราะห์ จัดทำแผนภาษา ภาษาต่างๆ ให้สอดคล้อง กับมาตรฐาน มาตรฐานภาษาต่างๆ	การจัดการเรียนการ สอน บางหน่วยการ เรียนรู้ไม่ตรงกับแผน จัดประสมบทการสอน	ครุภัณฑ์สอนภาษาคุณยัง ขาดความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องถูกวิเคราะห์ จัดทำแผนภาษา ภาษาต่างๆ ให้สอดคล้อง กับมาตรฐาน มาตรฐานภาษาต่างๆ	- ฝึกอบรมและพัฒนา ครุภัณฑ์สอนทุกคนให้มี ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องถูกวิเคราะห์ จัดทำแผนภาษา ภาษาต่างๆ ให้สอดคล้อง กับมาตรฐาน มาตรฐานภาษาต่างๆ	นักวิชาการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์กรบริหารส่วนต้นแบบบุกรังสีฯ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่นิบทด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามภาระที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๙ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาฯ เด็กเล็ก วัสดุประสงค์	ครุภัณฑ์บุคลากร ทางการศึกษาจัดทำ ภาระและเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชีไม่ ถูกต้องกับบันทึก เบิกจ่ายเงินและบันทึก จัดทำบัญชี	ฝึกอบรมและพัฒนาครุ บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบดำเนินการ มีความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องกับบันทึก เบิกจ่ายเงินและบันทึก จัดทำบัญชี	การตรวจสอบความ เพียงพอและ เหมาะสมฯ	ครุภัณฑ์บุคลากร ทางการศึกษาจัดทำ ภาระและเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชีไม่ ถูกต้องกับบันทึก เบิกจ่ายเงินและบันทึก จัดทำบัญชี	ฝึกอบรมและพัฒนาครุ บุคลากรทางการศึกษาที่ รับผิดชอบดำเนินการ ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องกับบันทึก เบิกจ่ายเงินและบันทึก จัดทำบัญชี	นางสาวมณฑ สุขุมลาก นักวิชาการศึกษา

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นายธนกร ลิงหนู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแห่ง

ผู้อำนวยการกองศึกษา

วันที่ ๐๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองกี่

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ได้รับการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่ เชื่อมโยงได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอหนองกี่

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด มี ๕ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ หนังสือ

ยังมีจุดอ่อน คือ รายงานเรื่องเร่งด่วนล่าช้าไม่ทันตามกำหนด

๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยกต์ส่วนกลาง

ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

จำนวนโครงการที่ได้รับอนุมัติในข้อบัญญัติงบประมาณมี้อยส่งผลให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนพัฒนาเนื่องจาก อบต.บุกรังสังมีงบประมาณน้อยทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทุกโครงการ

๑.๔ งานกฎหมายและคดี

การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ล่าช้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน ที่ กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ หากมีหนังสือเร่งด่วนให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยเร็ว

๒.๒ กิจกรรมการใช้รัฐนต์ส่วนกลาง

ครั้ง

ให้มีการควบคุมการใช้รัฐนต์ส่วนกลางโดยการขออนุญาตการใช้รัฐนต์ส่วนกลางทุก

๒.๓ งานนโยบายและแผน

- ความมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ งานกฎหมายและคดี

- การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ ควรปฏิบัติตามประกาศลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย ควรให้ความสำคัญและเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

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 “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์”

- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี
- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ส่งบุคลากรไปอบรม
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง”

- ให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกส่วนงานไว้ เพื่อใช้ในการอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และใช้เป็นเอกสารประกอบภาระเบิกจ่ายต่อไป

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสมุดทะเบียนคุณค่าของน้ำมันติดเชื้อจัดจ้าง
- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกข้อความแสดงผลการปฏิบัติงานในทุกสัปดาห์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่างงานพัสดุมีความก้าวหน้าเพียงใด

๓. กองซ่างมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที

๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกดำเนินการซ่อมแซม ทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
- จัดทำแผนการ ดำเนินงานออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม กองสวัสดิการสังคม

๕. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการผิดนัดสัญญา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการซื้อขายและเอื้อดให้แก่ผู้กู้เพื่อให้ปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
- มีมาตรการติดตามทางตามที่เป็นระบบ
- ผู้ได้ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจะไม่ได้รับการพิจารณาให้กู้ในภายหลัง

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำภาระและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจำทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน

- ฝึกอบรมและพัฒนาครุภัณฑ์สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดประสบการณ์

- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียนประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ฝึกอบรมและพัฒนาครุภัณฑ์ บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี

ลายมือชื่อ.....

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

ผลจากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรังสัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด มี ๕ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มือญี่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ หนังสือ

ยังมีจุดอ่อน คือ รายงานเรื่องเร่งด่วนล่าช้าไม่ทันตามกำหนด

๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

บริษัทการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

จำนวนโครงการที่ได้รับอนุมัติในข้อบัญญัติงบประมาณมี้อยส่งผลให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนพัฒนาเนื่องจาก อบต.บุกรังสังมีงบประมาณน้อยทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทุกโครงการ

๑.๔ งานกฎหมายและคดี

การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ล่าช้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีสัดสูตรน้ำเพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน ที่ กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ หากมีหนังสือเร่งด่วนให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยเร็ว

/๒.๒ กิจกรรมการ...

๒.๒ กิจกรรมการใช้รรถยนต์ส่วนกลาง

ให้มีการควบคุมการใช้รรถยนต์ส่วนกลางโดยการขออนุญาตการใช้รรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง

๒.๓ งานนโยบายและแผน

- ความมีการทบทวนแผนพัฒนาห้องถิน

๒.๔ งานกฎหมายและคดี

- การแก้ไขปัญหารื่องเรียน - ร้องทุกข์ ควรปฏิบัติตามประกาศลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย ควรให้ความสำคัญและเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม คือ

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๑.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์”

- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี
- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ส่งบุคลากรไปอบรม
- สรรงานบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง”

- ให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกส่วนงานไว เพื่อใช้ในการอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และใช้เป็นเอกสารประกอบภาระเบิกจ่ายต่อไป

/ให้เจ้าหน้าที่...

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสมุดทะเบียนคุณค่าของน้ำมันติดเชื้อจัดจ้าง
- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกข้อความแสดงผลการปฏิบัติงานในทุกสัปดาห์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่างานพัสดุมีความก้าวหน้าเพียงใด

๓. กองซ่อมมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันท่วงที

๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกดำเนินการซ่อมแซม ทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
- จัดทำแผนการ ดำเนินงานอุகตรตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม

กองสวัสดิการสังคม

๕. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการผิดนัดสัญญา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการซ่อมรายละเอียดให้แก่ผู้ถูกเพื่อให้ปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
- มีมาตรการติดตามหัวตามที่เป็นระบบ
- ผู้ได้ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจะไม่ได้รับการพิจารณาให้กู้ในภายหลัง

๖. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนประสบการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำภาระและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจำทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

ลายมือชื่อ.....

(นางกรรณภา บูรณ์เจริญ)

ตำแหน่ง

นิติกร

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



สำเนาคู่ฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง

ที่ ๓๐๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
นำหรับหน่วยงานของรัฐ และให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงาน
ของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัด
ให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึง
กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และการ
บริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับภารกิจและบุคลากรในปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง จึงขอยกเลิก
คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง ที่ ๔๖/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง
ดังนี้

๑. นายสุรินทร์ ราวพิมาย	ปลัด อปต.	ประธาน
๒. หัวหน้าสำนักปลัด อปต.		กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง		กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง		กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม		กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		กรรมการ
๖. นางกรณภา บุญเมริญ	นิติกร	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดนโยบาย ขอบเขต วัตถุประสงค์ และแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง

(๒) พิจารณาความเสี่ยงที่กลุ่มงานไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกรุ๊ง และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม จัดทำรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เพื่อนำเสนอผู้บริหารลงนาม และส่งให้หน่วยงานที่

/เกี่ยวข้อง...

เกี่ยวข้อง พร้อมดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และแบบรายงานแบบติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕) ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(๓) ส่งเสริม ผลักดันให้มีการจัดทำระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกส่วนงาน และพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี ให้มีประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง

(๔) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

(๕) ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน รวมรวมผลการประเมินของกลุ่มงานแต่ละกลุ่มงานและสรุปภาพรวมของหน่วยงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

(๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ ตามข้อ ๕ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายนายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภูเก็ตใน ๙๐ วัน นับแต่วันสืบไปงบประมาณ

(๗) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕

1820

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบุกรังสี

ร่าง.....
พิมพ์.....
