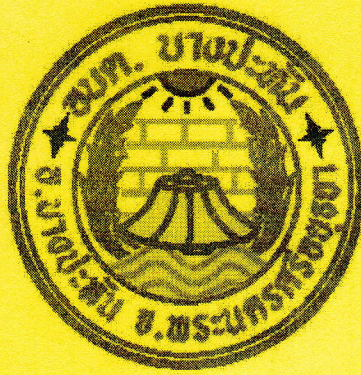




รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
อำเภอบางปะหัน
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางปะหัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม การประชุมชมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี
- ๑.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- ๑.๓ กิจกรรม จัดทำเอกสารด้านการศึกษา
- ๑.๔ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๕ กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘ กิจกรรม ด้านงานประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี

๑) มีการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเป็นประจำทุกปี

๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๖ หมู่บ้าน

๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

๒.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ

- ๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ
- ๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน

๒.๓ กิจกรรม จัดทำเอกสารด้านการศึกษา

- ๑) มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรทางการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานในส่วนการบริหารการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม
- ๒) นักพัฒนาชุมชนฯ รก.หน.สำนักปลัด ควบคุม กำกับดูแลในการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๕ กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ
- ๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๖ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๗ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรม ด้านงานประปา

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๕๓
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้างขาดประสิทธิภาพ ต้องทำงานหลายด้าน ในเวลาเดียวกันขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลัก ปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็น หลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อ กฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดพระนครศรีอยุธยาและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบ ภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการ ตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของ หน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ	ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจาก หน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์และไลน์สำนักงานมาเป็นเครื่องมือ	ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของอบต. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในอยู่เป็นประจำ ด้วยการกฎหมาย ระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้บางครั้งการทำงานอาจล่าช้าไปบ้าง หน่วยรับตรวจบางครั้งก็ศึกษาไม่ทันกฎหมายที่บัญญัติขึ้นใหม่ทำให้ต้องมีการอธิบาย ชี้แจงในรายละเอียดให้เข้าใจ ส่งผลต่อการได้รับผลประเมินที่ล่าช้าไปบ้าง แต่โดยรวมหน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด



(นางสาวสุวภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้ง การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจน ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความ ปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ ทรัพยากรทุกประเภท	- หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ - พรบ. ข้อระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	มีการจัดทำบันทึกขอ อนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละสำนัก/ กอง - ศักยภาพ ขอบข่าย หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ	- เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง - ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่ตลอดเวลา	- หน่วยตรวจสอบ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ ในการตรวจสอบตาม แผนล่าช้า/ไม่ ครบถ้วน - ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	- จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง เห็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจสอบพร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้า ดำเนินการตรวจสอบ - หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อ ต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น ประจำทุกวัน เพื่อได้ส่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมา ใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละ เรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(นางสาวสุภัทรา หอยสังข์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่
 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรม “การประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	มีการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ จัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี มีประชาชนเข้าร่วม น้อย ไม่เห็น ความสำคัญ	๑. มีการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี ๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุม ประชาคม ๓. จัดส่งสรุปโครงการ/ กิจกรรมของปีที่ผ่านมา ให้ประชาชนได้รับทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิคสูงใจ ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวน มาก เมื่อเทียบกับรายได้และ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เป็นสาเหตุให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชน เท่าที่ควร ประชาชนเกิดความ เบื่อหน่าย ไม่เห็นความสำคัญ ของการประชุม	๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การ ตรวจสอบสภาพ, จ่ายเบี้ยยังชีพ , นันทนาการต่างๆ เพื่อสร้าง แรงจูงใจ ๒. จัดทำเอกสาร/แผนพับ จัด ประชุมผู้นำชุมชนให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา ความต้องการก่อนหลังในการ ดำเนินการ	สำนักงานปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม “การให้ความ ช่วยเหลือผู้ประกอบการ วิสาหกิจขนาดกลางและ ย่อม” เพื่อให้การช่วยเหลือและ ส่งเสริมผู้ประกอบการ วิสาหกิจขนาดกลางและ ย่อมให้สามารถแข่งขัน ในตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถสร้างรายได้ แก่ผู้ประกอบการวิสาหกิจ ขนาดกลางและย่อม	ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาผลกระทบจาก ภัยพิบัติทางธรรมชาติ และภัยแล้ง	๑. มีแผนป้องกันและ บรรเทาผลกระทบจาก ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ๒. มีการตั้งเงิน สำรองฉุกเฉินสำหรับ ช่วยเหลือผู้ประกอบการ วิสาหกิจขนาดกลางและ ย่อม	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ ด้านการบรรเทาผลกระทบ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประกอบการวิสาหกิจ ขนาดกลางและย่อม ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ มาตรฐานที่มีอยู่ ๔. ปัญหาในการเข้าถึง ข้อมูลในเขตพื้นที่ เสี่ยง	๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับ แผนอัตราจ้าง เพื่อช่วยเหลือ เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา ผลกระทบ ๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ ๓. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและจัด ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “การจัดทำเอกสาร งานด้านการศึกษา” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเอกสารงาน การศึกษาเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติ งานทางการศึกษา การ จัดทำเอกสารงานด้าน การศึกษา	๑. มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการ ศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และนันทนาการ ๑. นักพัฒนาฯ รก.หน. สำนักปลัด ทำหน้าที่ ควบคุมดูแลงานไป พลางก่อน	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑.ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาโดยตรง ๒. นักพัฒนาฯ รก.หน. สำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ หลายด้าน ทำให้ดูแลไม่ ทั่วถึง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าอบรมเพิ่มทักษะการ ปฏิบัติงานมากขึ้น ๒. เพิ่มการอบรมอัตรากำลัง นักวิชาการศึกษา เพื่อให้ได้คนที่ มีความรู้โดยตรงกับงาน การศึกษา	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....
(นางสาว สุกัญญา บ่อทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.บางปะหัน
๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑. เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อผู้รับจ้างไม่ครบจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินและการประกอบขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. ผู้อำนวยการกองคลังติดตามการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ	๑. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. ๒. ตรวจสอบการรับ-การจ่ายเงินทุกประเภท ก่อนการเบิกจ่ายเงิน	๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจ้างไม่ครบจึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑. การติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน ๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คำนึงถึง ประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุมีแต่ไม่ชัดเจน	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขจนถึงปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นสายลักษณะอำนวยการ ๓. ผู้อำนวยการกองคลังติดตามงานเป็นระยะๆ	๑. สอบพบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. ๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	๑. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนพัสดุมีแต่ไม่ชัดเจน	๑. การติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความตระหนักรู้ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินและพัสดุที่ชัดเจน	กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภาภัทร หอยสังข์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความมีประสิทธิภาพและความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ตามความ ต้องการประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานประปา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ช.อ. บ.ย. ยุติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ประปาเพื่อ ติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปา	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปาไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ประปาได้ตามตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

(ลงชื่อ).....
 (นายสุทธิชัย อนุสิฏกุล)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	มีความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรม “การประชุมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	มีการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี มีประชาชนเข้าร่วมไม่น้อย ไม่เห็น ความสำคัญ	๑. มีการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี ๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ประชาคมสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุม ประชาคม ๓. จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมของปีที่ผ่านมา ให้ประชาชนได้รับทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิคเชิงจิต ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ๒. โครงการที่บรรจุนั้น แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก เมื่อเทียบกับรายได้และงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เป็นสาเหตุให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนเท่าที่ควร ประชาชนเกิดความเบื่อหน่าย ไม่เห็นความสำคัญของการประชุม	๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจสุขภาพ, จ่ายเบี้ยยังชีพ, นันทนาการต่างๆ เพื่อสร้างแรงจูงใจ ๒. จัดทำเอกสาร/แผนปฏิบัติงานประชุมผู้ชุมนุมให้ความรู้ สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดลำดับความสำคัญของปัญหา ความต้องการก่อนหลังในการดำเนินการ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม “การให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการรายย่อย” เพื่อให้การช่วยเหลือและส่งเสริมผู้ประกอบการรายย่อย เพื่อให้ผู้ประกอบการรายย่อยสามารถเข้าถึงแหล่งทุนและตลาด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ร่วมปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและกำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.มีไม่เพียงพอ	๑. มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งเงินงบประมาณสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนและช่วยเหลือประชาชนจากภัยธรรมชาติ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบรรเทาสาธารณภัยและมอบงานชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ช่วยเหลือด้านการบรรเทาสาธารณภัย ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทั่วถึง ๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับสัดส่วนประชาชนที่มีอยู่ ๕. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่	๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับแผนอัตรากำลัง เพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ ๓. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “การจัดทำเอกสารงานด้านการศึกษา” <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำเอกสารงานการศึกษาเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ	ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานทางการศึกษา การจัดทำเอกสารงานด้านการศึกษา	๑. มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และนันทนาการ ๑. นักพัฒนาฯ รก.หน. สำนักปลัด ทำหน้าที่ควบคุมดูแลงานไปพลางก่อน	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระดับหนึ่ง	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการศึกษาโดยตรง ๒. นักพัฒนาฯ รก.หน. สำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้าอบรมเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานมากขึ้น ๒. เพิ่มกรอบอัตรากำลังนักวิชาการศึกษา เพื่อให้ได้คนที่มีความรู้โดยตรงกับการศึกษา	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิก จ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	๑. เอกสารการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อผู้รับจ้าง ไม่ครบจึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลง ลายมือชื่อให้ครบถ้วน ก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน-การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบ เงินขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามการปฏิบัติงาน เป็นระยะๆ	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ มติ ครม. ๒. ตรวจสอบการ รับ-การจ่ายเงินทุก ประเภท ก่อนการ เบิกจ่ายเงิน	๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อผู้ตรวจรับงาน จ้างไม่ครบจึงทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อ ให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. มีการตรวจสอบเอกสาร ทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่ายเงิน ๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุม เคร่งครัด	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุ มีแต่ไม่ชัดเจน	๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการ บริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขจนถึง ปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามงานเป็นระยะๆ	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานในให้ เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและ มติ ครม. ๒. มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนพัสดุมิได้ชัดเจน	๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความ รู้และทักษะ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนจัดหาทรัพย์สินและ พัสดุที่ชัดเจน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความปลอดภัย	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ตามตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมดำเนินงานประปา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณใน ปี ๒๕๖๔ งบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับวัสดุอุปกรณ์ประปาเพื่อติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปา	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาได้ตามความต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

(นายราจิต อาจประสม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม การประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี
- ๑.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- ๑.๓ กิจกรรม จัดทำเอกสารด้านการศึกษา
- ๑.๔ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๕ กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘ กิจกรรม ด้านงานประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี

- ๑) มีการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเป็นประจำทุกปี
- ๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๖ หมู่บ้าน
- ๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

/๒.๒ กิจกรรม...

๒.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ

- ๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ
- ๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน

๒.๓ กิจกรรม จัดทำเอกสารด้านการศึกษา

- ๑) มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรทางการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานในส่วนการบริหารการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม
- ๒) นักพัฒนาชุมชนฯ รก.หน.สำนักปลัด ควบคุม กำกับดูแลในการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๕ กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ
- ๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๖ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๗ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรม ด้านงานประปา

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น



(นางสาวสุภาภัทร หอยสังข์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ที่ ๔๙๓/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังนี้คือ

นางสาวสุภัทร หอยสังข์ ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๓. เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจสอบถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

เนื่องจาก กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้แถลงการณ์ให้ใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| (๑) นายราชิต อัจประสม | ปลัด อบต.บางปะหัน | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวสุภัทร หอยสังข์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) นายสุทธิชัย อนุสิฐกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง | นักพัฒนาชุมชนรกร.ท.น.สป. | คณะกรรมการ |

ให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันทราบ และรายงานผู้กำกับดูแลทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| (๑) นายสุทธิชัย อนุสิฐกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นายปรีชา วธัญญ | นายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| (๓) นายณัฐพันธ์ เขียวสด | ผช.ช่างประปา | คณะทำงาน |
| (๔) นายกัมปนาท สุขเจริญ | ผช.จพง.ธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๑/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| (๑) นางสาวสุภัทรา หอยสังข์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางบุปผา เทียมฉิม | จพง.จัดเก็บรายได้ ชนง. | คณะกรรมการ |
| (๓) นางลักษณจิต เอี่ยมสำอางค์ | จพง.การเงินและบัญชี ชนง. | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวอาภาภรณ์ ดอนชาไพร | นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นางสาวสุภาภรณ์ กองเพิ่มพูน | ผช.จพง.พัสดุ | คณะกรรมการ |
| (๖) นางสาวเอื้อมพร เขียวสด | ผช.จพง.การเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นางสาวรัชดาภรณ์ ขยายฤทธิ์ | ผช.จพง.จัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้บัญชาการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๔๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

(๑) นายราเชต อาจประสม	ปลัด อบต.บางปะหัน	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวสุวภัทร หอยสังข์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๓) นายสุทธิชัย อนุสิฏฐกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง	นักพัฒนาชุมชนฯ	คณะทำงาน
(๕) นายปรีชา วชิญญู	นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๖) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

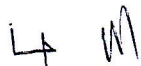
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบางปะหัน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน 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 ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓


(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ที่ ๔๙๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| (๑) นางสาวสุกัลยา ป้อมทอง | นักพัฒนาชุมชนฯ รก.หน.สน.ปลัด | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นายนรเศรษฐ์ เกตุวัง | จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| (๓) นางสาววันวิสาข์ โพธิ์เตี้ย | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน |
| (๔) นายวีรภัทร์ ประภาพักตร์ | ผช.จพง.บันทึกข้อมูล | คณะทำงาน |
| (๕) นางสาวสิริกร รอดประยูร | ผช.จพง.ประชาสัมพันธ์ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

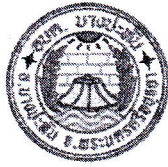
โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการกรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ(ข้อ ๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

หน่วยการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจน ประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุภัทรา หอยสังข์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบ ข้อมูลที่น่าเชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุภัทรา หอยสังข์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

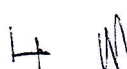


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายราเชิด อาจประสม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

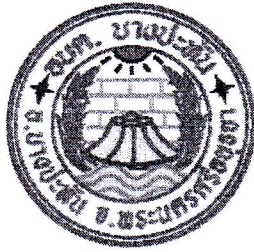
(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน อำเภอบางปะหัน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน



หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย คำสั่ง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนแนวทางการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรขึ้นใหม่ โดยให้ยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ สรุปสาระสำคัญได้ดังต่อไปนี้

๑. ความหมาย

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และมีระเบียบแบบแผนที่ดี

๒. วัตถุประสงค์

๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓) เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน และโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

/๕) เพื่อติดตาม...

๕) เพื่อให้หัวหน้าสำนัก/ส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๗) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ และการบริหารจัดการที่ดีขององค์ภาครัฐและประเมินผลภาคราชการที่เกี่ยวข้อง

๓. สายการบังคับบัญชา

๑) หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑ คน ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในโครงสร้างบุคลากร โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ไม่พึงมอบอำนาจในการปกครอง บังคับบัญชา และการดูแลงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้ผู้อื่น

๒) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๓) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๔) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอ จัดทำ หรือแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๔. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

๔.๑ อำนาจหน้าที่

๑) มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๒) มีอำนาจในการเข้าตรวจสอบข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการสอบถาม ขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ตรวจสอบ

๓) มีหน้าที่เป็นผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔.๒ ความรับผิดชอบ

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทดสอบว่าทรัพย์สินมีอยู่จริง และการใช้งานว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓) ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงาน งานหรือโครงการต่างๆ ว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๔) ติดตามผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ๑) - ๓) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ

๕) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๖) ตรวจสอบในกรณีพิเศษเมื่อได้รับมอบหมาย

๗) ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน มีขอบเขตการปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาและให้ข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบ ด้วยการประเมินการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแล นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป แก่หน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงประสิทธิภาพประสิทธิผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑) การตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ และการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน

๒) สอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๓) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

๕) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๖) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๓) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วย

๔) ตรวจสอบในกรณีที่พบความผิดปกติอันจะนำมาซึ่งความเสียหาย

๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในมีกระบวนการตรวจสอบภายในแบ่งออกเป็นหลายขั้นตอน ซึ่งต้องดำเนินการเป็นลำดับตั้งแต่ขั้นตอนแรก คือการสำรวจวิเคราะห์ศึกษาข้อมูล กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงการตรวจติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑) เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ตามที่ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันได้ให้ข้อเสนอแนะ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนที่จะนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้วให้ผู้กำกับดูแล และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒) ก่อนการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องแจ้งให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจทราบถึงวัตถุประสงค์ และเรื่องที่จะตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้วควรหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในสิ่งที่ตรวจพบกับผู้รับการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไข ก่อนนำเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ

๓) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามขอบเขตการตรวจสอบ โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และแนวทางปฏิบัติของผู้ตรวจสอบภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔) จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีความชัดเจน กระชับ สร้างสรรค์ และทันเวลา

๕) การรายงานผลการตรวจสอบ

(๑) เสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาอนุมัติ

(๒) ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแล

(๓) กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหันเพื่อพิจารณา และส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้ผู้กำกับดูแล และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทันที

๖) ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปโดยถูกต้อง

๗. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
 - ๓) จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน งาน และโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
 - ๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
 - ๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติภายในเวลาอันสมควร
- กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี
- กฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายในนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

ที่ อย ๗๗๖๐๑๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน
๓๔/๑ หมู่ ๕ อำเภอบางปะหัน
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๒๒๐

๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน

เรียน นายอำเภอบางปะหัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

4 W
(นายอนุกุล สุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางปะหัน