ข้อ 86

- สำเนาคู่ฉบับ -

ที่ นธ ๗๗๙๐๑/ ๕๒๙

องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ
อำเภอบาเจาะ นราธิวาส ๙๖๑๗๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินการผลควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

อ้างถึง สำเนาหนังสืออำเภอบาเจาะ ที่ นธ ๐๐๒๓.๑๐/ว ๔๕๒๑
ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ฉบับ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้อำเภอภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอาแว เจ๊ะแว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

งานบริหารงานทั่วไป
สำนักงานปลัด
โทร. ๐-๗๓๗๐-๙๗๔๒
โทรสาร ๐-๗๓๗๐-๙๗๔๓

ปลัด อบต. .....
รองปลัด อบต. .....
หัวหน้าส่วน.....
ผู้ตรวจ.....
ร่าง/พิมพ์.....

15 พ.ย 62

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบาเจาะ

(ลงชื่อ).....

(นายอาแว เจ๊ะแว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- **การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์**
- **การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้มีสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น**

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ได้มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๓ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงทำให้เกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

๑.๖ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจาก ต้องจัดสรรไปบริหารจัดงานในส่วนอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการที่จะมาบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าที่แพงและทนทาน อายุการใช้งานนาน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้

๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน
- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงานของโรงเรียนอนุบาลประจำตำบลลุโบะสาวอ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลุโบะสาวอ

๑.๙ งานธุรการ

- ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ลุโบะสาวอ ล่าช้า และเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคันรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม

๒.๓ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- ให้หัวหน้าส่วนแต่ละสำนัก/กอง ตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาเบิกจ่ายทุกประเภท สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ส่งเสริมบุคลากรเข้าร่วมอบรมโครงการที่เกี่ยวข้องกับระเบียบว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ

๒.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เช่น แผ่นพับ ป้ายไวนิล เสียงตามสาย

๒.๖ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีการใช้งานได้นานขึ้น

๒.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับ ให้คำชี้แนะชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับรู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยทางการสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- สรรหาตำแหน่งผู้บริหารโรงเรียน เพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู บุคลากรตามแผนอัตรากำลัง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ โทร. ๐๗๓ ๗๐๙ ๗๔๒
ที่ นธ ๗๗๙๐๔/- **วันที่** ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ ได้มีบันทึกแจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ระดับหน่วยงานย่อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้รายงานตามแบบฟอร์ม ปค.๔และ ปค.๕ นั้น

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)
(นางสาวอาอีดะห์ แวหะยี)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความคิดเห็นของผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

(ลงชื่อ)
(นางรอฮานี ภูมิบุตร)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ.....

(ลงชื่อ)
(นายอับดุลฮานาพ ราคุ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

ความคิดเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ.....

(ลงชื่อ)
(นายอาแว เจ๊ะแว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์กรปกครองส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆเช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
	๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
	๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณ ภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ
	๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายอาแว เจ๊ะแว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา	๑. การใช้รถยนต์ ไม่ได้รับการดูแลรักษาจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒. กรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการต่างๆ มีผู้ทำหน้าที่แทน ซึ่งการดูแลรถไม่อยู่ในการรับผิดชอบดูแลรถของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ๒. ให้ผู้มีหน้าที่ตรวจสอบสำรวจดูแลสอบถามรายละเอียดต่างของรถฯ อยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ต้องกำชับ และควบคุมอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์ ไม่ได้รับการดูแลรักษาจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒. กรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการต่างๆ มีผู้ทำหน้าที่แทน ซึ่งการดูแลรถไม่อยู่ในการรับผิดชอบดูแลรถของบุคคลนั้น	๑. ผู้บริหารมีการว่ากล่าวตักเตือนและให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละคันบำรุงดูแลรักษาและตรวจสภาพรถฯอยู่เสมอ เพื่อให้รถยนต์อยู่ในสภาพที่พร้อมที่จะใช้งาน และคำนึงถึงความปลอดภัยของบุคลากรในการติดต่อราชการยังหน่วยงานต่างๆ	งานบริหารงานทั่วไป สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยรับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น **<u>วัตถุประสงค์</u>** **เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ มีส่วนร่วมในการเสนอแนะและแสดงความคิดเห็น ในกิจกรรม หรือโครงการต่างๆ ที่ได้มีการนำเสนอ**	**ขาดความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้าน และบางส่วนที่มา ไม่เสนอแนะหรือแสดงความคิดเห็น หรือหาทางออกในการแก้ไขปัญหาร่วมกัน ทำให้การพัฒนาไม่ทั่วถึงหรือไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง**	**๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิหน้าที่ความรับผิดชอบ** **๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็น เร่งด่วน และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อไป**	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทาแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทาให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทาแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงานการจัดทาแผนพัฒนาท้องถิ่นทาให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	ขาดความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้าน และบางส่วนทีมา ไม่เสนอแนะหรือแสดงความคิดเห็น หรือหาทางออกในการแก้ไขปัญหาร่วมกัน ทำให้การพัฒนาไม่ทั่วถึงหรือไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	๑. จัดทาแผนการดาเนินงานเพื่อจัดทาแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทาแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนามาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่	งานนโยบายและแผน สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	รับผิ... กำหน...
๓. กิจกรรมการตรวจฏีกาก่อนอนุมัติเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้ตรวจฏีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	๑. ปฏิบัติงานให้เป็นระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. นักวิชาการการเงินฯและผอ.กองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	งานการเงิน กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกองเพื่อให้ได้ความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน	-ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามขั้นตอนและวิธีการตามระเบียบกฎกระทรวงและหนังสือสั่งการต่างๆ	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมอบรมโครงการที่เกี่ยวข้องกับระเบียบว่าด้วยพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง
๕. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงทำให้เกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	จัดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่างๆ อย่างต่อเนื่อง -การออกพื้นที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนผู้เสียภาษี	-การออกบริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี -ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงทำให้เกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์	อุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงควบคุมเพิ่มเติม	อุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องภารกิจของงานให้ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่สูงขึ้น เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายและความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นก่อนเวลา ๒. ส่งเสริมและพัฒนาโยให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง	งานประสานสาธารณูปโภค กองช่าง
๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้ช่วยปกป้องป้องกัน รักษา เห็นถึงคุณค่าของสมบัติสาธารณะและของส่วนรวม	๑. คุณภาพของชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน	สาธารณะสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	งานก่อสร้าง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวทับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธภาพมากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. โรงเรียนอนุบาลประจำตำบลลุโบะสาวอ ขาดผู้บริหารและครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓. รับโอนจากหน่วยงานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจากข้าราชการครู	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. โรงเรียนอนุบาลประจำตำบลลุโบะสาวอ ขาดผู้บริหารและครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ล เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้บริหารโรงเรียนเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู ๓. สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง	งานบริหารการศึกษา กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยรับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานธุรการ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การประสานงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว และถูกต้อง ๒. เพื่อให้มีการจัดการข้อมูลต่างๆตามระเบียบ และหนังสือสั่งการจากกรมฯ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ลุโบะสาวอ ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ ๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑. การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ ๒. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งกากระทรวงมหาดไทย	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน ๓.การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ลุโบะสาวอ ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพราะเอกสารบางเรื่องต้องใช้เวลาไหนการจัดเก็บข้อมูลนานจึงต้องใช้เวลาในการดำเนินงาน ๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน	งานบริหารการศึกษา กองการศึกษา

(ลงชื่อ) .....

(นายอาแว เจ๊ะแว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

-สำเนาคู่ฉบับ-

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ
ที่ ๙๕๗/๒๕๖๑
เรื่อง แจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ภายในสำนัก/ส่วนราชการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นในฐานะหน่วยรับตรวจ จะต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และรายงานความคืบหน้าต่อผู้กำกับดูแล

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลในฐานะหน่วยรับตรวจ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ โดยมีรายงานทางด้านการเงินที่เชื่อถือได้ รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบควบคุมภายในสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ เพื่อรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

<u>โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้</u>

๑. จัดวางระบบควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ภายในสำนัก/ส่วนราชการ ต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

๓. เมื่อจัดวางระบบควบคุมภายในเสร็จแล้ว ให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....
(นายอาแว เจ๊ะแว)

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ
ที่ ๓๘๗/๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ภายในสำนัก/ส่วนราชการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติดารควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นในฐานะหน่วยรับตรวจ จะต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และรายงานความคืบหน้าต่อผู้กำกับดูแล

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลในฐานะหน่วยรับตรวจ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ โดยมีรายงานทางด้านการเงินที่เชื่อถือได้ รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ จัดวางระบบควบคุมภายในสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ เพื่อรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

<u>โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้</u>

๑. จัดวางระบบควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/ส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ภายในสำนัก/ส่วนราชการ ต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ

๓. เมื่อจัดวางระบบควบคุมภายในเสร็จแล้ว ให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติดารควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ).....

(นายอาแว เจ๊ะแว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุโบะสาวอ