



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา

ที่ ๓๔๙/๒๕๖๓

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ดังต่อไปนี้

๑.นางสาวพาตีเมื้อะ ชะรีแลแม	รองปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒.นางวิชุดา กุลเกื้อ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางสาวกุสุมา สุวรรณพงษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.นายมะชาอูดี อาแว	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายศิริรินทร์ ลิ้อีลา	ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ	กรรมการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซาเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซาเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเชียงใหม่ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ 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 ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายจिरเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา

ที่ ๓๕๐/๒๕๖๓

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา ดังต่อไปนี้

(๑) นางวิชุดา	กุลเกื้อ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวฮายาทิ	สาแลมา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นายซอลฮา	อูมา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ
(๔) นางสาวกานต์รวินท์	ยากะบิล	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
(๕) นางสาวฟาตีเมาะ	หะเดวา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดแล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจिरเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะบือซา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา

ที่ ๓๕๑/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวกุสุมา สุวรรณพงษ์	ผู้ช่วยผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาววันไชน์ฟ แวสาและ	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
(๓) นางสาวชาวียะ วาเจ๊ะ	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๔) นางสาวมูนี่เร้าะ นิสายู	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
(๕) นางไซหมีะ เจะโนะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจิริเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โปะปือซา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

ที่ ๓๕๒/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ดังต่อไปนี้

(๑) นายมะชาอูดี	อาแว	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
(๒) นายมาหะมะ	ตาเย๊ะ	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
(๓) นางมะมะ	โตะสะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ / เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจिरเดช ชามาเสะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา

ที่ ๓๕๓ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา ดังต่อไปนี้

(๑) นายศิริรินทร์	ลิอีลา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
(๒) นางต่วนซารีดดา	นิมุ	ครู คศ.๑	กรรมการ
(๓) นางอามีเนาะ	ดาหะแมง	ครู คศ.๑	กรรมการ
(๔) นางนุรีดา	สามะยี่	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๕) นายอับดุลรอฮิม	หะยี่มะเกะ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๖) นายอับดุล	แซหะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
อุบะปือชา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายจิรเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ /

วันที่ ๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง ขอเชิญประชุมชี้แจงการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ทุกท่าน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซาที่ ๓๔๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่องแต่งตั้ง คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการ รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกำหนดให้หน่วยรับตรวจ (องค์การบริหารส่วนตำบล) วางระบบควบคุม ภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิบัติแล้วแต่กรณี นั้น


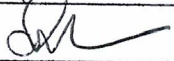

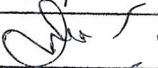
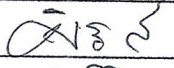



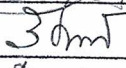
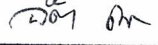
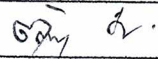
เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรายงานให้เสร็จทันตามที่ระเบียบกำหนด จึงขอแจ้งให้ท่านและ เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานควบคุมภายในเข้าประชุมรับฟังคำชี้แจงและซักซ้อมความเข้าใจการจัดทำ รายงานตามระเบียบ ให้ปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ในวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

(ลงชื่อ)

(นายจิรเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

สำเนาการประชุมสรุปการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา ประจำปี ๒๕๖๔
วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวพาดิเม๊าะ ซะรีแลแม	รองปลัด อบต.ลูโบะปือซา		
๒	นางวิชุดา กุลเกื้อ	หัวหน้าสำนักปลัด		
๓	นางสาวกุสุมา สุวรรณพงษ์	ผอ.กองคลัง		
๔	นายมะชาอูดี อาแว	ผอ.กองช่าง		
๕	นายศิริินทร์ ลีอีลา	ผอ.กองการศึกษา ฯ		
๖	นางสาวฮายาดี สาแลมา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ		
๗	นายซอลฮา อูมา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน		
๘	นางสาวพาดิเม๊าะ หะเดวา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน		
๙	นางสาววันไซน์ฟ แวสาและ	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน		
๑๐	นางสาวอามีเนาะ ดาหะแมง	ครู ศค.๑		
๑๑	นางต่วนซารีดา นิมุ	ครู ศค.๑		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะปือซา (สำนักงานปลัด โทร./โทรสาร ๐๗๓-๗๐๙๗๕๐ , ๐๗๓-๗๐๕๗๕๑)
ที่ นธ ๗๘๑๐๑ / วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้นเพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง)ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้ แก่แบบ ปค .๑,ปค ๔และปค ๕ ส่งให้ผู้ช่วยเลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ระดับองค์กร

ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุฯกำหนดได้ แก่

- แบบติดตาม ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๓ แล้วรวบรวมรายงานฯดังกล่าว เสนอนายก ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะปือซา รายงานผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย(กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ อนึ่ง การจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงาน ตามแบบที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวพาดิเมาะ ชะริแลม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะปือซา

รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะปือซา

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบ๊ะปือซา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ / วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา ทุกท่าน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เสร็จสิ้นแล้วรายงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรายงานให้เสร็จทันตามที่ระเบียบกำหนด นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา ขอแจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซาทุกส่วน ให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา และรายงานให้ทราบภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นางสาวพาดิเมาะ เซรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ /

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา (ผ่านรองปลัด อบต.)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ขอรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางวิชุดา กุลเกื้อ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

-เพื่อโปรดทราบ

.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวพาดิเม้าะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

ความเห็น/คำสั่งนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุปะเป้า
-ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัตติเมาะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุปะเป้า
รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุปะเป้า
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุปะเป้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ /

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือซา (ผ่านรองปลัด อบต.)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือซา ขอรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวกุสุมา สุวรรณพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือซา

-เพื่อโปรดทราบ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวพัตติเม้าะ ศรีเสลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือซา

ความเห็น/ความสั่งนายองค์การบริหารส่วนตำบลบุษบือชา
-ทราบ

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัตติเม้าะ เซรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุษบือชา
รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุษบือชา
ปฏิบัติหน้าที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลบุษบือชา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ /

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา (ผ่านรองปลัด อบต.)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา ขอรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายมะชาอูตี อาแวง)
ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา
-เพื่อโปรดทราบ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวพาดิเม้าะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอุบะปือชา

ความเห็น/คำสั่งนายกองจัดการบริหารส่วนตำบลอุโบะปือซา
-ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวพดีเมื้อะ ชะรีแลम्म)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะปือซา
รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะปือซา
ปฏิบัติหน้าที่นายกองจัดการบริหารส่วนตำบลอุโบะปือซา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.ลู่โบะปือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ / วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซาได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ ประการ คือ

- ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.การประเมินความเสี่ยง
- ๓.กิจกรรมการควบคุม
- ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕.การติดตามประเมินผล

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ได้มอบหมายหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนราชการทุกส่วนสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ดำเนินการจัดทำการติดตามประเมินผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และรวบรวมรายงานส่งคืนแก่คณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลู่โบะปือซา ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ส่วนราชการได้จัดทำแบบรายงานตามระเบียบฯข้อ ๖ ส่งต่อคณะกรรมการฯเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ให้ผู้รับตรวจงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวันนับจากวันวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ๑.ทำความเข้าใจว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ใช้อยู่มีมาตรฐานตามระเบียบนี้หรือไม่
- ๒.รายงานผลการประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

- (ก) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- (ข) การประเมินความเสี่ยง
- (ค) กิจกรรมการควบคุม
- (ง) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (จ) การติดตามประเมินผล

๓. จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ เห็นควรพิจารณารายงานผลการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัติเม้าะ ชะรีแลแม)

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะบือซา

ความคิดเห็น/ข้อสั่งการ นายก อบต.

- () ทราบ
- () ดำเนินการตามเสนอ
- () ลงนามแล้ว
- ()

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัติเม้าะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะบือซา
รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะบือซา
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะบือซา

ที่ นธ ๗๘๑๐๑ / ๓๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส ๙๖๑๘๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมือง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ ทางองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม รายละเอียดพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวพาดิเมาะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
รักษาการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

สำนักปลัด

โทร. ๐๗๓-๗๐๙๗๕๐

โทรสาร.๐๗๓-๗๐๙๗๕๑



รายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโละปือชา
อำเภอเชียง จังหวัดนราธิวาส

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบล ลูโบะปือซา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมือง



(นางสาวพัตติเม้าะ เซรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
รักษาการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา
อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- ผู้บริหารมีการปฏิบัติงานที่อยู่บนหลักการของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน</p> <p>- บุคลากรปฏิบัติงานอยู่บนหลักความซื่อตรงและมีจริยธรรม</p> <p>- ผู้กำกับดูแลได้ให้ความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานอย่างเต็มที่ภายใต้การกำกับดูแลอย่างชัดเจนและมีความเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- มีการกำหนดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๓ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองคการการบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา เป็นผู้บริหารสูงสุด</p> <p>- มีการมอบหมายและแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม</p> <p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ การพัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนพัฒนา และบำรุงรักษาบุคลากรให้มีความรู้และความสามารถ โดยมีการสอบทานการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้แรงจูงใจต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี</p> <p>- มีการแก้ไขหรือเตรียมความพร้อมอย่างเหมาะสมทันเวลา สำหรับปัญหาการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกันทุกเดือน
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p>	
<p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของภารกิจในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์
<p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจพบซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินการของหน่วยงานในระดับต่างๆ - ความเสี่ยงที่ระบุไว้ ได้นำมาพิจารณาโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น - ความเสี่ยงที่ระบุไว้ ได้นำมาวิเคราะห์ปัจจัยที่เป็นสาเหตุทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน - หน่วยงานมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง - ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
<p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง - มีการกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริตที่เหมาะสมกับผลประเมินโอกาสการเกิดการทุจริต

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>- มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรรับทราบและไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p>	
<p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>-บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-มีการจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ แผ่นพับและมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>-องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ แผ่นพับ facebook LINE เป็นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ - มีการกำหนดและจัดทำข้อมูลที่มีคุณภาพเพื่อใช้ในการดำเนินงาน - พิจารณาถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่จำเป็นต่อการใช้อินเทอร์เน็ต - ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและทันเวลาสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ - จัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมของผู้บริหารและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีรายละเอียดที่เพียงพอสำหรับการตรวจสอบการปฏิบัติงานย้อนหลัง - จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ เอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วน เป็นหมวดหมู่สืบค้นได้ง่าย - กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจประเมินคุณภาพภายในว่ามีข้อบกพร่อง หน่วยงานได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วน ทันเวลา <ul style="list-style-type: none"> - รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลอุบลราชธานี ระบบเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ - มีกระบวนการสื่อสารภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพด้วยช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานและขณะ ปฏิบัติงานมีความเป็นอิสระ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีการกำหนดเวลาในการติดตามและประเมินผล ระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p> <p>- ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุม ภายในโดยผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจและเป็นผู้ที่มี ความสามารถ</p> <p>- มีการประเมินผลข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการสื่อสารติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>- มีการรายงานตามลำดับชั้นของการบังคับบัญชา กรณีที่พบว่าการทุจริต การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการ กระทำที่ผิดปกตินั้นๆ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบ๊ะปือซา อำเภอเย็งอ จังหวัดนราธิวาส ได้ประเมินองค์ประกอบควบคุม ภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



(นางสาวพาดิเม๊าะ เซรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบ๊ะปือซา

รักษาการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบ๊ะปือซา

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบ๊ะปือซา

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโบริงอ อำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัย ในตำบลมีความรวดเร็วและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. ขาดเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยตรง ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไม่ เพียงพอ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เจ้า พนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์และค่า บำรุงรักษา ที่ใช้ใน งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอและขาด ทักษะที่จำเป็นใน การปฏิบัติงาน ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อใช้ ปฏิบัติงาน ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีไม่ เพียงพอและขาดทักษะที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำแผนอัตรากำลังให้มี ความเหมาะสมในการปฏิบัติงานกิจ ๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการ ปฏิบัติงานซึ่งสามารถลดความเสี่ยง ของผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบล ภูโบริเขมาอำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการศึกษา ความสะอาด วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การจัดการเกี่ยวกับ ขยะในพื้นที่เกิดประสิทธิภาพ ๒. เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง สร้างความสงบสุขส่งต่อ สุขภาพอนามัยของประชาชน และค่าใช้จ่ายในการจัดการเพื่อ ลดปริมาณขยะมีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ด้าน สาธารณสุขที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ต่อวันและการทิ้งขยะ ไม่ได้มีการคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง ๓. สภาพรถขยะต้องมี การดูแลบำรุงรักษาให้ พร้อมใช้งาน	๑. มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข ๒. มีการตรวจสอบ การจัดเก็บขยะทุก วันไม่มีมีขยะตกค้าง ต้นออกนอกถัง ส่ง กลิ่นเหม็น ๓. มีการตรวจสอบ รถบรรทุกขยะความ พร้อมในการใช้งาน จัดเก็บขยะทุกครั้ง	๑. เจ้าหน้าที่ทุกคน ต้องปฏิบัติงานให้เต็ม กำลังความสามารถ ๒. จากการควบคุมยังไม่ สามารถลดความ เสียที่ได้จากปริมาณ ขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๒ รถบรรทุกขยะ ต้องหมั่นดูแลรักษา ให้มีสภาพพร้อมการ ใช้งาน	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นทุกวันและการ ทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒. สภาพรถบรรทุกขยะ เกิดชำรุดใช้งานไม่ได้ และการซ่อมแซมส่วน ที่สึกหรอ เช่น เปลี่ยน ยางรถยนต์ ซ่อมปะ ยาง เปลี่ยนแบตเตอรี่ รถ และระบบไฟฟ้าต่าง ๆ ทำให้รถอาจทำให้ มี ปริมาณขยะตกค้างได้	๑. ทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะให้ ครบคลุมพื้นที่ ๒. ออกตรวจสอบและควบคุมการ จัดเก็บขยะในพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลภูโบริเขมา ๓. รณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยก ขยะให้ควมรู้แก่ประชาชน สร้าง ความตระหนักและการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบล สุโฆะบือซาอำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ความเสี่ยง	๔. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้มี ผู้รับผิดชอบดูแล ๕. มีเจ้าหน้าที่ออก ปฏิบัติงานทุกวัน ๕. มีการรายงานผล การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๖. มีการณรงค์คัด แยกขยะ ๗. มีการให้ความรู้แก่ ประชาชน ๘. มีชุดจิตอาสา ปฏิบัติงานดูแลด้าน รักษาความสะอาด ทุกเดือน	๓. ประชชาชน ตระหนักในการ ทิ้งและคัดแยก ขยะ			

องค์การบริหารส่วนตำบล สุโขทัยอำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. งานสังคมสงเคราะห์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีการจ่ายเงินเป็นเงินสด</p>	<p>๑. ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลในระบบเป็นรายเดือน เพื่อป้องกันการจ่ายเงินผิดพลาด</p>	<p>๑. ต้องมีการสอบสวนข้อมูลในฐานข้อมูลในระบบกับผู้มียังมีชีวิตให้ปัจจุบันก่อนจ่ายเงินทุกครั้ง</p>	<p>๑. ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินตามเวลา</p>	<p>๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเงิน</p> <p>๒. จัดให้มีผู้เบิกเงิน ผู้รับเงิน เป็นคนละคน กัน ป้องกันการผิดพลาดในการนับเงิน และแจกเงิน</p> <p>๓. ต้องมีการตรวจสอบผู้เสียชีวิตให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเป็นระบบจ่ายเงินสด</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบล ดูไบชะอฮาอำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามเป้าหมายของแผนการ จัดเก็บภาษี</p>	<p>-การวิเคราะห์ตีความ ประเภทสิ่งปลูกสร้าง ผิดพลาดจากบัญชี กำหนดราคาประเมิน ทุนทรัพย์ เรืองเงิน สิ่ง ปลูกสร้าง ของกรม ที่ดินผิดพลาด ทำให้ การคิดคำนวณอัตรา ภาษีไม่ถูกต้อง</p>	<p>-ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง -กำกับเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้อันได้ ตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้องก่อนทำการ ประเมินค่าภาษีทุก ครั้ง</p>	<p>-การวิเคราะห์ ตีความประเภท สิ่งปลูกสร้างตาม ตามบัญชีกำหนด ราคาประเมินทุน ทรัพย์ เรืองเงิน สิ่ง ปลูกสร้างถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการ</p>	<p>-การวิเคราะห์ตีความไม่ ถูกต้อง อาจทำให้การ ประเมินค่าภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดความเสียหาย แก่ทางราชการ</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ตรวจสอบข้อมูลใหม่ หากไม่แน่ใจใน การตีความขอคำปรึกษากับ ผู้บังคับบัญชาหรือเจ้าพนักงาน ประเมิน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบล คุโตะบือซาอำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการที่สำคัญอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๕. ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปอย่างรวดเร็วถูกต้องและมีประสิทธิภาพตรวจสอบได้</p>	<p>-การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>-</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>-มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ดำเนินการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>-ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>-กำกับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>-มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ เนื่องจากนโยบายของผู้บริหาร มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>-เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองทำบันทึกข้อความต่อการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมกำกับกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต่อไป</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบล ลูโบ๊ะบือซาอำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของราชการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๖. งานบริหารการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎกระทรวง ข้อกฎหมายอื่น ๆ หรือหนังสือสั่งการกำหนด</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อการบริหารการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎกระทรวง ข้อกฎหมายอื่น ๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากร ขาดการจัดทำแผนการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>- บุคลากรในสังกัดกองการศึกษา ๑ บางท่านยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบ ต่างๆ เช่น</p> <p>-ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ขาดบุคลากรด้านการจัดหาพัสดุ ของกองการศึกษา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้นจึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องต่อไป</p> <p>-มี ก ร แต่ ัง ตั้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานพัสดุของกองการศึกษา</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>-ให้บุคลากรในกองร่วมมือกันจัดทำแผนปฏิบัติการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นปัจจุบัน</p> <p>-ปรับปรุงและติดตามการปฏิบัติงานโดยการประชุมบุคลากรในสังกัด ก อ ง การศึกษาทุกคน มอบหมายให้ครูสำรวจข้อมูลเด็กเป็นภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชาศึกษาข้อระเบียบ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-บุคลากรในสังกัดกองการศึกษา ทุกคนขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบต่างๆ</p> <p>-บุคลากรในสังกัดกองการศึกษา ที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่เข้าหน้า ที่การเงินและบัญชียังไม่ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบต่างๆ</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>-ส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม เพื่อนำความรู้และทักษะมาพัฒนาในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>-ศึกษาระเบียบ กฎกระทรวง ข้อกฎหมายใหม่ ๆ</p> <p>-จัดทำแผนการพัฒนาการศึกษา</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบล ฤๅษีบึงอำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๗. การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>บุคลากรด้านช่าง มีไม่เพียงพอ</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆโดยให้สารสนเทศเพื่อให้ การคำนวณราคา ค่าก่อสร้าง ขณะจัดทำ งบประมาณเพื่อจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้าง</p>	<p>บุคลากรในกองช่าง เข้ารับการฝึกอบรมให้มีการประมาณราคา งานก่อสร้าง ให้เป็นปัจจุบัน มีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการประมาณราคา งานก่อสร้าง</p>	<p>การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น</p>	<p>- ราคาก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p>- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบล คูโป๊ะบือซาอำเภอเมือง จังหวัดนราธิวาส
 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
กิจกรรม ๘.งานประสานสาธาณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อบริการประชาชนด้าน สาธาณูปโภคด้วยการซ่อมแซม ไฟทางสาธาณณะให้พร้อมใช้งาน และลดปัญหาข้อร้องเรียน	- การดำเนินการสำรวจ ไฟฟ้าสาธาณณะ เสียหายใช้การไม่ได้ให้ แจ้งผู้บังคับบัญชา ทราบเพื่อดำเนินการ ซ่อมแซม -ประสานกับชุมชนหรือ ผู้นำให้มีส่วนร่วมช่วย สอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน	จัดทำรายงานผลการ สำรวจและรายงาน ผลการดำเนินการ ซ่อมแซมต่อ ผู้บังคับบัญชา	ไฟทางสาธาณณะ เกิดความเสียหาย อ่างเกิดข้อ ร้องเรียนและเกิด ความไม่ปลอดภัย ในชีวิตและ ทรัพย์สินของ ประชาชน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดำเนินการสำรวจไฟทาง สาธาณณะในชุมชนและ รายงานบังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม	การปรับปรุง การควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ต้องรีบ ดำเนินการแก้ไข ไฟชำรุด เสียหาย ให้รีบกลับมาใช้งาน ให้เร็วที่สุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบล ลูโบะบือซาอำเภอเอื้องจ้อ จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙. การควบคุมภายใน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ เกิด ประสิทธิภาพถูกต้องตาม แบบแปลนที่กำหนด - เพื่อลด ปัญหา ข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไป ตามรูปแบบ และ รายการที่กำหนด ๑.ผู้ควบคุมงาน ๒.ผู้รับจ้าง ๓.ผู้ปฏิบัติงาน ๔.คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง	-มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติประจำปี และการมอบหมายงาน จากผู้บริหารเป็นลาย ลักษณอักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอตลอดจน มอบนโยบายให้ควบคุม งานเป็นไปตามรูปแบบ และรายการที่กำหนด	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบฯและ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	-ผู้รับ เหมายที่ เข้ามา ดำเนินการ โดยส่วนมาก จะเป็นรายเก่า และผลการ ดำเนินงานเท่าที่ผ่านมาไม่ มีการประกวดสอบราคา เพราะใช้วิธีพิเศษ	-มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ ปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนชำระระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -จัดส่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุมงานผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิคศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง



(นางวิชุดา กุลเกื้อ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

เจ้าหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลอุโปะปือชา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโปะปือชา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโปะปือชา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการคำนวณและประมาณการ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด ทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะให้ครอบคลุมพื้นที่ออกตรวจสอบและควบคุมการจัดเก็บขยะในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลอุโปะปือชา ทุกวันอย่าสม่ำเสมอ รณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะให้ความรู้แก่ประชาชน สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ สร้างจิตสำนึกและความร่วมมือของประชาชนในการเสียภาษีและนำเงินภาษีมาพัฒนาชุมชนต่อไป

๒.๔ กิจกรรมด้านงานการคำนวณและประมาณการ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้สารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ

(นางวิชุดา กุลเกื้อ)

หัวหน้าสำนักปลัด

เจ้าหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน