



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2568)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคำอ
อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่สอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
พฤษภาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

แบบรายงานระดับองค์กร

- ▶▶ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
- ▶▶ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ▶▶ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- ▶▶ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชัยภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ พบว่า ๑๐ งาน ๑๓ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังอยู่ ได้แก่

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่น มีความคิดคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น

/(๕) งานบริหาร...

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ และบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส เนื่องจาก การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ และการประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอน รวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์ รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นเพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบ ใหม่ ๆ

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และแต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะ เวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุและรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ และสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส โดยมีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ และจัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงาน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง

องหน่วยตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ - วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ และบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง - การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังคงกลับมากระทำความผิดซ้ำอีก ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการเสริมสร้างป้องกันสุขภาพของตนเอง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - การปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากรเนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์ ๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ผู้นำชุมชนยังไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ในการดำเนินงานมีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ ๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย - การประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๑ สำนัก ๓ กอง ๑ หน่วย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ผลประเมินพบว่าในปีงบประมาณที่ผ่านมาพบว่ามีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๑๐ งาน ๑๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุน้ำท่วม ๓. งานบริการสาธารณสุข ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๕. งานบริหารการศึกษา ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๖. งานกฎหมายและคดี ๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี ๗. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา ๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ ๘. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๙. งานสังคมสงเคราะห์ ๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ๑๐. งานตรวจสอบภายใน ๑๓) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๗ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดียังไม่เข้าใจในระบบงาน ๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ปริมาณงานมีจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ๑.๙ กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้มีเงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ไม่มีการจำหน่ายครุภัณฑ์ที่ชำรุดสูญหาย ใช้งานไม่ได้ - ข้อมูลครุภัณฑ์บางรายการไม่ปรากฏในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ - งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการซ่อมไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๑๒ กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสไม่มีญาติพี่น้องหรือผู้นำชุมชนมาแจ้งขอรับการช่วยเหลือ ทำให้ขาดโอกาสในการมารับการช่วยเหลือ - ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสบางส่วนจะขาดหลักฐานทางทะเบียนราษฎรทำให้ไม่สามารถให้การช่วยเหลือได้เต็มที่	แผนการปรับปรุงการควบคุม ๑. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์เพิ่มเติม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นเพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยกวาดค้นตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง ๓. งานบริการสาธารณสุข ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค ๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. งานบริหารการศึกษา ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ ๖. งานกฎหมายและคดี ๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบใหม่ ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๓ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ - หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบให้ได้รับการพัฒนา และให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ - เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ - จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีกรอบอัตรากำลังเพียงตำแหน่งเดียวไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี - ไม่มีอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ - การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก - ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี	๗. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และแต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ ๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะ เวลา ในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา ๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ ๘. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุและรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ และสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๙. งานสังคมสงเคราะห์ ๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส โดยมีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ และจัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ๑๐. งานตรวจสอบภายใน ๑๓) จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้น มาควบคุมจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง ดังนี้ (๑) ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ายังมีอีก ๑๐ งาน ๑๓ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่ ๑) งานนโยบายและแผนงาน (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน (๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด ๓) งานบริการสาธารณสุข (๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกัน และแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก ๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ (๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น ๕) งานบริหารการศึกษา (๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ และบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๖) งานกฎหมายและคดี (๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบฝ่ายกฎหมาย และคดีโดยตรง	(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (๔) ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ (๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี (๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ (๑๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ๙) งานสังคมสงเคราะห์ (๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส เนื่องจาก การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ และการประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอน รวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า ๑๐) งานตรวจสอบภายใน (๑๓) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ ประสานของบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติมและสรทหาบุคลากรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและ ๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ และอบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด และผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส ๓.๓ งานบริการสาธารณสุข ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่สม่ำเสมอ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๓.๔ งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยจัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น และกระตุ้นจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่องค์กรกำหนดขึ้น ๓.๕ งานบริหารการศึกษา ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงานบริหารการศึกษาแก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง และสรทหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ โดยตรง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๖ งานกฎหมายและคดี ๓) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านกฎหมายและคดีของสำนักปลัดและสหประชาการ ตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมายโดยตรง ๓.๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๕) กิจกรรมด้านการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๓.๘ งานไฟฟ้าสาธารณะ ๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๙ งานสังคมสงเคราะห์ ๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส โดยมีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่ายแบบรวดเร็วในกรณีเร่งด่วน พิจารณาให้จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามจำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ และออกพื้นที่ร่วมกับเครือข่าย เช่น ผู้นำชุมชน หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ทำให้ได้รับข้อมูลจริงและทราบถึงความเดือดร้อนที่ควรช่วยเหลือตามลำดับความจำเป็นก่อนหรือหลัง ๓.๑๐ งานตรวจสอบภายใน ๑๓) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว และเข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทาน ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งในการจัดทำมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

ผู้รายงาน

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. บ้านค่าย เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ ๒) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นตอบสนอง ความต้องการของประชาชนใน ด้านการบริการสาธารณะ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑) แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบต.บ้าน ค่าย ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒) ความต้องการของ ประชาชนมีมาก แต่ งบประมาณมีอยู่อย่าง จำกัด ทำให้การพัฒนา ท้องถิ่นไม่ครอบคลุม ยุทธศาสตร์ทุกด้าน	๑) ให้ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการ เข้าร่วมทำประชาคมในแต่ ละครั้ง ๒) เสนอแนะคณะ กรรมการที่มีหน้าที่ในการ กลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการ พิจารณาโครงการในเรื่อง ของปัญหาความต้องการ ของประชาชนกับ งบประมาณที่จะสามารถ ดำเนินการจัดสรรให้ ๓) ประสานขอ งบประมาณสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ๔) สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและไม่ เหมาะสม เพราะ งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของ ประชาชน	๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒) แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน	๑) ส่งนักวิเคราะห์นโยบายและ แผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบ ใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒) ประสานของบประมาณ สนับสนุนจากหน่วยงานอื่น เพิ่มเติม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อป้องกันสาธารณภัย และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้านค่าย อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒) เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.บ้านค่าย ได้รับการ ช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย ขึ้นในพื้นที่อย่างถูกต้องทันต่อ เหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ ๓) เพื่อลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชนใน พื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้าน ค่าย จากสาธารณภัย	๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอกับ พื้นที่รับผิดชอบ ๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน	๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่ งานเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) แจกจ่ายชื่อบุคคล เบอร์ โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบใน หน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับ หมู่บ้านทราบ ๓)อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี การเกิดอุทกภัยใน พื้นที่อยู่	๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่ รับผิดชอบ ๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน	๑) สรรหาบุคลากรและจัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณา การกำลังในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยให้เพียงพอ ๓) สำรองและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัย ให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในเขต พื้นที่ตำบลบ้านค่าย ๒) เพื่อแสวงหาความร่วมมือ ในภาคประชาชนหรือ หน่วยงานภายนอก เพื่อร่วม แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑) ผู้ค้าทั้งในและ นอกพื้นที่ยังไม่ลดลง ๒) การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่มี ประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้า และผู้เสพยาเสพติดไม่ เกรงกลัว ยังกลับมา กระทำความผิดซ้ำอีก	๑) จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบ เสพยาเสพติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ๔) ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะ ประชาชนยังเข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด	๑) ยังพบว่ามีเยาวชน เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ๒) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ ๓) สังคมวัยรุ่นมีความคึก คะนอง และมีพฤติกรรม เลียนแบบที่ผิด	๑) กวดขันตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุด ปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ ๒) จัดอบรมให้ความรู้สร้าง ความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันการเกิดโรค ไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒) เพื่อลดปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๑) ประชาชนไม่มีความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง ๒) การปฏิบัติงานไม่ มีความพร้อมด้าน บุคลากร เนื่องจากต้อง ใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำ ให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์	๑) ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรค ไข้เลือดออก และขอความ ร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำ ชุมชนในหมู่บ้านแจก ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย ๒) รณรงค์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกันและ ควบคุมโรค	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมีการ ระบาดของโรคไข้เลือด ออกในตำบลบ้านค่าย	๑) ประชาชนขาดความรู้ ในการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒) ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของโรค ไข้เลือดออก	๑) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการป้องกัน โรคไข้เลือดออก ๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันโรค ไข้เลือดออกแก่ประชาชน ๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์ระบาดของโรค ไข้เลือดออกอยู่เสมอ ๔) เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้าน ค่าย มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล	๑) ในการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้าน งบประมาณ ๒) ผู้นำชุมชนยังไม่ เข้มแข็ง และประชาชน ยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความ สำคัญของการจัดทำ โครงการเพื่อเป็นการ บำรุงรักษาทรัพยากร ธรรมชาติและลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	๑) จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้ อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่ สีเขียวให้มากขึ้น ๒) กระตุ้นจิตสำนึกของ เจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการ ปฏิบัติตามมาตรการประหยัด พลังงานที่องค์กรกำหนดขึ้น	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยัง เกิดปัญหาภาวะโลกร ้อนอยู่	๑) มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทาง ภายในตำบล ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ ร่วมมือในการปฏิบัติตาม มาตรการประหยัดพลังงานที่ กำหนดขึ้น	๑) สร้างความตระหนักให้ ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้า มามีส่วนร่วมในการดูแลรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๒) จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมดูแลรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๓) ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการดำเนินการด้าน การดูแลรักษาทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบข้อบังคับ ๒) เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับงาน การเงินบัญชี และพัสดุ ทำ ให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจมีข้อผิดพลาด ได้ง่าย ๒) การประสานงานและ ข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด	๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒) ให้กองคลังตรวจ เอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้ง งานบริหารการศึกษา แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง ๓) สรรหาบุคลากรเพื่อมา ปฏิบัติงานด้านการเงินการ บัญชี และพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ โดยตรง	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยัง ไม่เหมาะสม เพราะ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานอยู่	๑) บุคลากรยังขาดความ เข้าใจอย่างถ่องแท้ใน เนื้อหาของระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ๒) บุคลากรยังขาดความ เข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้าน การเงินการบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำและต่อเนื่อง ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านกฎหมายและ คดี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวน ในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดี ทางปกครอง เป็นไปด้วยความ บริสุทธิ์ ยุติธรรม รวดเร็ว ทัน เหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ	- บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานกฎหมายและ คดี ยังไม่เข้าใจในระบบ งาน	๑) มีคำสั่งกำหนดงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบด้าน กฎหมายและคดีของสำนัก ปลัด ๒) สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็น ผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมาย โดยตรง	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยัง ไม่เหมาะสม เพราะ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานอยู่	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ทางด้านกฎหมาย มารับผิดชอบ ฝ่าย กฎหมายและคดีโดยตรง	๑) สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นิติ กร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมาย โดยตรง ๒) ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ ๆ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนการใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการ และเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑) ปริมาณงานที่มี เป็นจำนวนมากจึงทำให้ งานมีความผิดพลาด	๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมีข้อผิดพลาดใน ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง	๑) ปริมาณงานที่มีเป็น จำนวนมากจึงทำให้งานมี ความผิดพลาดขึ้น ๒) งานด้านจัดซื้อจัด จ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลา เดียวกันหลายโครงการ	๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๒) แต่ละสำนัก/กอง ประชุมการ จัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อ จัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลาย โครงการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการถอนคืน หลักประกันสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อไม่ให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้าง ในบัญชี ๒) เพื่อให้มีการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องก่อนคืน หลักประกันสัญญาเป็นประจำ ๓) เพื่อให้การเบิกจ่ายคืนเงิน หลักประกันสัญญาเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- เงินประกันสัญญาที่ ครบกำหนดชำระ แล้วแต่ยังไม่มาถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่าย คืนค้างในบัญชี	- มีทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญา	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี เงินประกันสัญญาที่ ครบกำหนดจ่ายคืน ค้างในบัญชี	- เงินประกันสัญญาที่ครบ กำหนดชำระแล้วแต่ยังไม่ มาถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำ ประกันสัญญาที่ครบ กำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี	๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุ รายละเอียดวันครบกำหนดระยะ เวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบ เป็นประจำทุกเดือน ๒) จัดทำระบบแจ้งเตือนก่อน หมดประกันสัญญา	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านการควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตามข้อกำหนดในระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการ ใช้พัสดุอย่างคุ้มค่าและมีความ ถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียน คุม ไม่มีพัสดุสูญหาย	๑) ไม่มีการจำหน่าย ครุภัณฑ์ที่ชำรุดสูญหาย ใช้งานไม่ได้ ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์บาง รายการไม่ปรากฏใน ทะเบียนคุมครุภัณฑ์	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครุภัณฑ์	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี ข้อผิดพลาด	๑) วัสดุ ครุภัณฑ์ของ ทางราชการอาจเกิดการ ชำรุดสูญหาย ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์ใน ทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑) ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มี อยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุป รายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็น จริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของ ครุภัณฑ์ไว้ด้วย ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อม สภาพ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนในตำบลบ้าน ค่ายได้รับแสงสว่างในการ คมนาคมและมีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน	๑) การติดตั้งไฟฟ้า แสงสว่างสาธารณะ บริเวณจุดเสี่ยงการเกิด อุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุม พื้นที่ ๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการจัดสรร เพื่อการติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะ ๔) เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการซ่อม ไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑) จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยัง ไม่เหมาะสม เพราะ การติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างยังไม่ครอบคลุม พื้นที่	๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะบริเวณจุด เสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่ ๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ	๑) ให้กองช่าง ออกสำรวจบริเวณ จุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุ และ รายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อ เสนอผู้บริหารทราบ ๒) ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิด อุบัติเหตุต่าง ๆ ๓) สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้อง ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการให้การ สงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสเป็นไป อย่างทันทั่วถึงทั่วถึงและมี คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๑) ผู้ยากไร้และผู้ ด้อยโอกาส ไม่มีญาติที่ น้องหรือผู้นำชุมชนมาแจ้ง ขอรับการช่วยเหลือ ทำให้ ขาดโอกาสในการรับการ ช่วยเหลือ ๒) ผู้ยากไร้และผู้ ด้อยโอกาสบางส่วนจะ ขาดหลักฐานทางทะเบียน ราษฎรทำให้ไม่สามารถให้ การช่วยเหลือได้เต็มที่	๑) มีการประสานการ ช่วยเหลือกับหน่วยงาน เครือข่ายแบบรวดเร็วในกรณี เร่งด่วน ๒) พิจารณาให้จำนวน กลุ่มเป้าหมายตามจำนวนเงิน ที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ ๓) ออกพื้นที่ร่วมกับ เครือข่าย เช่น ผู้นำชุมชน หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ทำให้ได้รับข้อมูลจริงและ ทราบถึงความเดือดร้อนที่ควร ช่วยเหลือตามลำดับความ จำเป็นก่อนหรือหลัง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	๑) การให้ความ ช่วยเหลือไม่เพียงพอใน การดำรงชีพ ๒) การประสานงานให้ การช่วยเหลือระหว่าง หน่วยงานที่ให้เงิน สงเคราะห์มีกระบวนการ หลายขั้นตอน รวมถึงการ พิจารณาแต่ละรายทำให้ การช่วยเหลือล่าช้า	๑) มีการประสานการช่วยเหลือ กับหน่วยงานเครือข่าย ๒) ปฏิบัติงานตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓) มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำ ชุมชนในการสำรวจและติดตามผล ในการให้การช่วยเหลือ ๔) จัดตั้งงบประมาณในการให้ การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่ง การ	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม อัตรากำลังของ หน่วยตรวจสอบภายในไม่ เพียงพอกับการตรวจสอบ ทุกภารกิจขององค์กร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนิน การ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร ๒) ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมและทุกภารกิจ ขององค์กร	๑) ปรับแผนการตรวจ สอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคน เดียว ๒) เข้าร่วมการอบรม เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน เพื่อเรียนรู้แนวทางและ ขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่าย ยิ่งขึ้น	๑) การควบคุมที่มี มีอยู่ยังไม่มี เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม ๒) การควบคุมที่มี อยู่เป็นวิธีการ แก้ปัญหาเฉพาะหน้า ในเบื้องต้นไปพลาง ก่อนเพียงเท่านั้น จึง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่าง แท้จริงและถาวร	๑) จำนวนบุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่มี อยู่จริง จึงไม่สามารถ จัดทำแผนการสอบ ประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ ทุกกิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบ ได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างแท้จริง	๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว ๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาใน ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ ๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและ ลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละ เรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒) เพื่อพัฒนา และเพิ่ม ศักยภาพของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ให้มีอัตรากำลัง เพียงพอต่อการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและ เตรียมความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้สามารถ ช่วยเหลือการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงในการ ทำงานได้อย่างเหมาะสม	๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวผล และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด			๒) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยาก ซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและ วิธีการ จึงทำให้ใช้ ระยะเวลามากในการ ตรวจสอบแต่ละเรื่อง การ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียง คนเดียว จึงไม่สามารถ ดำเนินการตรวจสอบได้ ครบถ้วนทันเวลา ตาม ปริมาณงานที่มี ทั้งหมด ๓) ขาดอัตรากำลัง ทดแทน เพื่อปฏิบัติ งาน ตรวจสอบตามแผน ฯ ใน กรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓) เพื่อพิจารณาจัดสรร อัตรากำลังทดแทนให้หน่วย ตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรือ อยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การ ตรวจสอบภายในเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ						

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.๑ พบว่า ๑๐ งาน ๑๓ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังอยู่ ได้แก่

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่น มีความคิดค่อนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ และบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส เนื่องจาก การให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอในการดำรงชีพ และการประสานงานให้การช่วยเหลือระหว่างหน่วยงานที่ให้เงินสงเคราะห์มีกระบวนการหลายขั้นตอน รวมถึงการพิจารณาแต่ละรายทำให้การช่วยเหลือล่าช้า

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

๑. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์ รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นเพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบ ใหม่ ๆ

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และแต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะ เวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุและรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ และสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส โดยมีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ และจัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงาน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ และผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง

องหน่วยตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

อำนาจลับ



ที่ ขย ๗๖๘๐๑/ ๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๔๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

สำนักปลัด อบต.

โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

โทรสาร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒ ต่อ ๑๗

19 พ.ย. ๖๘

“กำเนิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรางค์กู่เป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ สมบูรณ์ป่าเขาสรพสัตร์
เด่นชัดลายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยทวารวดี”



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๒๖๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดังวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกาญจนาทิศา บำขุนทด | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเนติภัทร ปรงชัยภูมิ | รองปลัด อบต. | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางสาวผาณิต บุญตอ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายกิตติศักดิ์ แสดดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นางสาวสุภาภรณ์ คำชมภู | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. นางสาววินัย เวียนโคกสูง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอเมืองชัยภูมิ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำรายงาน...

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย 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. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ที่ ๒๖๕ / ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววินัย เวียนโคกสูง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกัญจน์ อนุกุล | ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าสำนักปลัดลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๒๖๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสพความสำเร็จด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวผาณิต บุญตอบ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางเจนจิรา ระวิโชติ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๓. นางศิริพร ประเสริฐกุล | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวบัณฑิตา ไต้สันเทียะ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองคลังลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง จวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๒๖๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายกิตติศักดิ์ แฮตติ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสวรรณค์ ผิวรักษา | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายสุภกิจ กิ่งกลางดอกน | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นางอัจฉรา รุกไพบรี | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองช่างลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง จวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๒๖๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุภาภรณ์ คำชมภู ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นายชานนท์ ชันธสง นักพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๒๖๔ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

ให้ นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็น ประธานกรรมการ/คณะทำงาน และเลขานุการ โดยให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย