



รายงาน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลจระเข้มู
อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

คำนำ

มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลและบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและด้านการบริหารงาน ตามบทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังจึงได้นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
บทที่ ๑ ส่วนนำ	
- ประวัติความเป็นมา	๑
- ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๑
- วิสัยทัศน์	๒
- พันธกิจ	๒
- จุดมุ่งหมายการพัฒนา	๒
บทที่ ๒ ส่วนสำคัญ	
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๖
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๙
- รายงานควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (แบบ ปค. ๕)	๑๓
- รายงานการสอบทานการประเมินผล (แบบ ปค. ๖)	๒๑
ภาคผนวก	
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลจะรังที่ ๐๑๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	

บทที่ ๑ ส่วนนำ

ประวัติความเป็นมาองค์การบริหารส่วนตำบลจะรังโดยสังเขป

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังจัดตั้งขึ้นโดยประกาศกระทรวงมหาดไทยตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ (แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๕๒) พระราชบัญญัติแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการตามภารกิจ ในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนความต้องการ ความไม่มีความไม่รู้ของชุมชน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่ตามมาตรา ๖๗ มาตรา ๖๘ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ (แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๕๒) โดยการจัดทำเป็นแผนพัฒนาตำบล ๕ ปี (แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา) ซึ่งสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์ประเทศ ค่านิยมหลักของคนไทย นโยบายของรัฐบาล ยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มจังหวัด ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด ยุทธศาสตร์การพัฒนาดังกล่าวในเขตจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาท้องถิ่น แผนชุมชน แผนเศรษฐกิจพอเพียงท้องถิ่น (ด้านการเกษตรและแหล่งน้ำ) วิสัยทัศน์ พันธกิจ จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา แนวทางการพัฒนา นโยบายผู้บริหาร รวมทั้งปัญหา ความต้องการของประชาคมและชุมชน มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาความสอดคล้องของโครงการพัฒนากับนโยบายของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง วิสัยทัศน์ และการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับโครงการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ต่างๆ เพื่อจัดทำเป็นรายงานการติดตามและประเมิน ซึ่งจะให้เห็นภาพรวมความสำเร็จในการดำเนินงานตามโครงการพัฒนาในยุทธศาสตร์ต่างๆ ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรังประกอบด้วย ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ ที่ ๑ การพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบเศรษฐกิจชุมชนและการแก้ไขปัญหาความยากจน

ยุทธศาสตร์ ที่ ๒ ด้านการพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ ที่ ๓ ด้านการพัฒนากีฬาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ ที่ ๔ ด้านการบริหารจัดการที่ดี

ยุทธศาสตร์ ที่ ๕ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ ที่ ๖ จัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ ที่ ๗ ส่งเสริมการรักษาความมั่นคงและเสริมสร้างสันติสุข

วิสัยทัศน์

“องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังสรรค์ พัฒนาทุกทาง ครบทุกด้าน อย่างสร้างสรรค์”

พันธกิจ

พันธกิจการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีดังนี้

๑. เพิ่มมูลค่าและพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าเกษตร
๒. อนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. พัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชนในพื้นที่
๔. แก้ไขปัญหาเสพติดภายในตำบล
๕. พัฒนาคุณภาพการศึกษา การกีฬา และสาธารณสุข
๖. บริหารตามหลักธรรมาภิบาล
๗. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ

จุดมุ่งหมายการพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังได้กำหนดจุดมุ่งหมายการพัฒนา ดังนี้

๑. การพัฒนาคุณภาพคน มุ่งพัฒนาให้ประชาชนในท้องถิ่นมีคุณภาพชีวิตที่ดี ได้รับการพัฒนาทั้งด้านร่างกายและจิตใจ ความรู้ ความสามารถ ทักษะการประกอบอาชีพ และมีความมั่นคงในการดำรงชีวิต ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายเพื่อเสริมสร้างศักยภาพให้กับตนเองที่จะนำไปสู่ความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และสังคม รวมทั้งการลดรายจ่ายด้านสุขภาพของบุคคลลงในระยะยาว การสนับสนุนให้ประชาชนสนใจในการเล่นกีฬา ส่งเสริมให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการศึกษาทุกระดับ การสนับสนุนสื่อการเรียนการสอน วัสดุอุปกรณ์การศึกษาทุนการศึกษา ส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณธรรม จริยธรรมในการดำรงชีวิต เพื่อให้สังคมได้อยู่กันด้วยความสงบสุข การให้ความสำคัญในด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๒. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การปรับโครงสร้างเศรษฐกิจให้มีความสมดุลและยั่งยืน มุ่งส่งเสริมให้ประชาชนมีรายได้เสริม พัฒนาปรับปรุงผิวจราจรให้สะดวกแก่การเดินทาง ขนส่งสินค้า

๓. การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม การรักษาความอุดมสมบูรณ์ของทรัพยากรและความหลากหลายทางชีวภาพ ส่งเสริมการจัดทำปุ๋ยชีวภาพ การรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมต่อการดำรงคุณภาพชีวิตที่ดีไม่เป็นภัยคุกคามต่อระบบนิเวศ

๔. การพัฒนาคุณภาพองค์กร ส่งเสริม/สนับสนุน/พัฒนาความรู้/เพิ่มคุณภาพการทำงาน/สวัสดิการให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล สนับสนุนให้มีการศึกษาที่สูงขึ้น สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาพัฒนางาน และพัฒนาท้องถิ่น การพัฒนาในด้านการให้บริการประชาชนเป็นไปอย่างรวดเร็ว โปร่งใส และเป็นธรรม

๕. การพัฒนาคุณภาพองค์กร ส่งเสริม/สนับสนุน/พัฒนาความรู้/เพิ่มคุณภาพการทำงาน/สวัสดิการให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล สนับสนุนให้มีการศึกษาที่สูงขึ้น สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาพัฒนางาน และพัฒนาท้องถิ่น การพัฒนาในด้านการให้บริการประชาชนเป็นไปอย่างรวดเร็ว โปร่งใส และเป็นธรรม

การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส ภัยคุกคาม ในการดำเนินการตามภารกิจ SWOT

๑. การวิเคราะห์จุดแข็ง (Strength = S) สามารถสรุปเป็นข้อๆ ดังนี้

๑. ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์การพัฒนาที่ครอบคลุมปัญหาความต้องการของชุมชน และเคารพกฎ กติกา ระเบียบกฎหมาย ยอมรับความเป็นจริงและแก้ไขปัญหภายใต้ภาวะของข้อจำกัดได้เป็นอย่างดี

๒. สมาชิกสภาท้องถิ่น มีความรู้และเข้าใจบทบาทอำนาจหน้าที่และมีความกระตือรือร้นต่อ การแก้ไขปัญหาและพัฒนาท้องถิ่นเป็นอย่างดี

๓. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ยอมรับแนวทางการบริหารและปฏิบัติ ตามบทบาทอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมาย และมีโอกาสได้แสดงความคิดเห็น ในการมีส่วนร่วมของการดำเนินงานทุกขั้นตอน

๔. องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีการบริหารจัดการเรื่องแผนฯ และงบประมาณภายใต้ความเข้าใจตรงกันในบทบาทอำนาจหน้าที่ ของทุกภาคส่วนในตำบลคือ ประชาคม ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา โดยทุกฝ่ายยึดมั่นในระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด

๕. สภาพสิ่งแวดล้อมทางการบริหาร ได้แก่ อุปกรณ์ อาคาร สถานที่ ระบบ คมนาคม สาธารณูปโภค สาธารณูปการ สวัสดิการ การบริหารงานบุคคล อยู่บนพื้นฐานของความเหมาะสมความสำเร็จ ร่วมกัน มุ่งวัตถุประสงค์ของงาน ลดขั้นตอนการบริหารโดยการประสานงานภายใน และมอบหมายอย่างเป็น ระบบ ตรวจสอบและควบคุมภายใต้กระบวนการที่เป็นที่ยอมรับกันได้

๖. องค์กรอยู่ใกล้ชิดประชาชน รู้ปัญหาความต้องการของพื้นที่เป็นอย่างดี มีงบประมาณ สามารถบริหารจัดการเองได้ตามแผนงาน

๒. การวิเคราะห์จุดอ่อน (Weakness = W) สามารถสรุปเป็นข้อๆ ดังนี้

๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรร และจัดเก็บเองไม่เพียงพอแก่การบริหารงาน

๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน

๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ขาดประสบการณ์และความรู้ในการปฏิบัติงาน อันเป็นเหตุให้ ถูกหักท้วงจากผู้ตรวจสอบบ่อยครั้ง จึงจำเป็นต้องส่งเสริมให้เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง

๔. ปัญหาน้ำท่วม ในหน้าฝนช่วงฤดูน้ำหลาก

๕. ปัญหาเรื่องวิถีชีวิตของชุมชนที่เปลี่ยนแปลงไปเพราะการรับวัฒนธรรมภายนอกเข้ามา

๖. ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนยังไม่ดีเท่าที่ควร

๗. ประชาชนมีรายได้ไม่เพียงพอแก่การดำรงชีพ เนื่องจากเป็นสังคมเกษตร

๓. การวิเคราะห์โอกาส (Opportunity = O) สามารถสรุปเป็นข้อๆ ดังนี้

๑. พื้นที่ตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีสภาพภูมิประเทศเหมาะสมแก่การเกษตร เช่น การปลูกพืช หรือเลี้ยงสัตว์ จึงมีความเหมาะสมที่จะเป็นฐานการผลิตทางด้านเพื่อการบริโภคของคนส่วนใหญ่ในพื้นที่
๒. ตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีสถานศึกษา การสาธารณสุขโรคและการคมนาคมที่ดีทั้งตำบล

๔. การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคหรือข้อจำกัด (Threat = T) สามารถสรุปเป็นข้อ ๆ ดังนี้

๑. ประชาชนรอคอยและคาดหวังให้ท้องถิ่นแก้ไขปัญหาให้ โดยลดการพึ่งตนเองลง
๓. การประสานขอรับการสนับสนุนไม่มีความแน่นอนว่าจะได้รับการพิจารณาช่วยเหลือการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ทำให้นโยบายต่างๆเปลี่ยนไป

ส่วนที่ ๒

ส่วนสำคัญ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

เรียน นายอำเภอยะหริ่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลจะรังเห็นว่า การควบคุมภายในของ
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอยะหริ่ง



(นายดำรงห์ สาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง ความ
เสี่ยงที่มีอยู่คือ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มี
อยู่ทำให้ระบบการควบคุมภายใน/ตรวจสอบภายในไม่มีประสิทธิภาพทำให้มีการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด
คลาดเคลื่อน มาตรการจัดการความเสี่ยงคือ ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในระบบตรวจสอบให้มากขึ้น/
มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทาง มีความชำนาญและทักษะในระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และ
ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ตัวชี้วัดความเสี่ยงได้แก่ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลด
ความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีความ
เสี่ยงที่มีอยู่คือ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มี
อยู่ คือ ความไม่ชัดเจนด้านกฎหมาย ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจในการตีความ ส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ
ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ต้องถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตาม มาตรการจัดการความเสี่ยงได้แก่ ผู้บริหารควรให้
ความสำคัญในการส่งเสริม และพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานให้มากขึ้น เช่น ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ
การอบรมเพื่อให้รู้ระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้นและเท่าทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน โดยตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การ
ปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ
เบิกจ่าย

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง ความเสี่ยง
ที่มีอยู่คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่คือ
การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง ขาดความคล่องตัวในการสำรวจ ประสานงาน ควบคุมงาน
ของโครงการต่าง ๆ ทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ มาตรการจัดการความเสี่ยงคือ จัดทำแผนดำเนินการ
ก่อสร้างอย่างเหมาะสม และสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้
มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น ตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว
ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงาน งานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือบุคลากรไม่เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่คือ งานบางอย่างเกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อเวลา มาตรฐานจัดการความเสี่ยงคือ การสรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง ตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายคำรที สาแล๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของอบต.จะรังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจะรังเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>

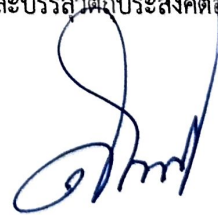
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และ ประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาและนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษามาใช้ในการจัดเก็บภาษา มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต.จัดทำแผนที่ภาษาและนำข้อมูลแผนที่ภาษามาใช้ในการจัดเก็บภาษา</p> <p>๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายดำริห์ สาแล๊ะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ งานธุรการและงานสารบรรณ มี ความรู้ความชำนาญ มีการแยกแยะ จัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบแยก ตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถ ค้นหาเอกสารได้รวดเร็วตาม กำหนดเวลา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>-สถานที่จัดเก็บ เอกสารกลางไม่ เพียงพอในการ จัดเก็บแต่ละ งาน</p>	<p>-มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ ตามระเบียบงานสาร บรรณฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่กำหนด</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ ที่งานสารบรรณกลาง เมื่อหน่วยงานรับผิดชอบ ทำหนังสือรับหายควรมี การควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง -การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากงาน สารบรรณกลางไม่เก็บสำเนา หนังสือส่งของแต่ละหน่วยงาน ภายในองค์กร</p>	<p>- สถานที่ จัดเก็บ เอกสารกลาง ไม่เพียงพอใน การจัดเก็บแต่ ละงาน</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชาระดับต้น หมั่นตรวจและติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสาร บรรณฯอย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ควรศึกษา ทาความรู้เพิ่มเติมหรือ เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตร -ควรมีสถานที่จัดเก็บ เฉพาะของแต่ละงาน</p>	<p>สำนักงาน ปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล งานบริหารงานบุคคล กิจกรรม การวางแผนทรัพยากรบุคคล การสรรหา การบรรจุบุคคลเข้ารับราชการ และการ แต่งตั้ง การดำเนินการเกี่ยวกับตำแหน่งและอัตรา เงินเดือน การควบคุมและส่งเสริม สมรรถภาพในการปฏิบัติราชการ การ ฝึกอบรมและพัฒนา บุคลากร การเสริมสร้างแรงจูงใจ ในการ ปฏิบัติงาน จัดทำทะเบียนประวัติการรับ ราชการ การดำเนินการเกี่ยวกับการออก จากราชการ วิสาหกิจ เพื่อดำเนินงานบุคคลตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑. อปต.ขาด ผู้รับผิดชอบ งานด้านการ บริหารงาน บุคคล ที่มีความรู้ ความสามารถ และผู้เชี่ยวชาญ ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มอบหมายให้หัวหน้าสำนัก ปลัดปฏิบัติงานตำแหน่งนัก ทรัพยากรบุคคลให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ระเบียบ และวิธีการที่กฎหมาย กำหนด</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง ของงานบริหาร บุคคล</p>	<p>- จัดฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หัวหน้า สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๓ งานกฎหมายและคดี กิจกรรม การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการและการแก้ไข ปัญหาเรื่องราร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไข อย่างทันท่วงที</p>	<p>๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๒. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือกับผู้ ได้รับความเดือดร้อน ๓. ทำสมุดควบคุม การร้องเรียน ร้อง ทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์</p>	<p>๑. เมื่อมีการออกคำสั่งแล้วทำให้การแก้ไข ปัญหาของผู้เดือดร้อน ได้รับการแก้ไข ๒. การจัดสรร งบประมาณเพื่อให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนจะทำให้การ ดำเนินการแก้ไขปัญหา และให้ความช่วยเหลือได้ เร็วขึ้น ๓. เพื่อดำเนินการแก้ไข ปัญหาให้กับผู้แจ้งที่ไม่ ประสงค์จะออกนาม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ไม่พบความ เสี่ยงของการ ให้บริการรับ- แก้ไขปัญหา เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p>	<p>๑.ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจ แก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๒.งานที่เกินความสามารถของ เจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ๓.จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับ ความเดือดร้อน ๔.ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ผ่านทางโทรศัพท์แจ้งชื่อและที่อยู่ เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.๔ งานนโยบายและการจัดทำ แผนพัฒนา กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ๑. การประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนฯ ๒. เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้ เข้าใจระเบียบปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาใหม่ฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาห้าปี ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ</p>	<p>๑. ประชาชนส่วน ใหญ่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัด แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีและเกิดประโยชน์ กับประชาชนอย่าง แท้จริง ๒. การจัดทำ ประชาคมได้รับความ ร่วมมือจากประชาชน จึงทำให้ได้ผลไม่พบ ความเสี่ยง</p>	<p>๑. การจัดทำแผน ท้องถิ่น ๕ ปีดำเนินการ ตามระเบียบฯ มีการแจ้ง เป็นหนังสือและประกาศ ให้ประชาชนรับทราบ ล่วงหน้า ๒. มีการแต่งตั้งคณะ กรรมการแต่ละหมู่บ้านและ ตำบลเพื่อกลั่นกรอง แผนพัฒนาท้องถิ่นฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ไม่พบความ เสี่ยง</p>	<p>๑. จัดทำโครงการประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาตำบล ให้ความรู้และสร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาฯ และกำชับให้ สมาชิก อบต. และผู้นำชุมชน ในการชี้แจงให้ประชาชนใน หมู่บ้านดำเนินการจัดทำประชุม ประชาคมอย่างจริงจังเกี่ยวกับการ คัดเลือกโครงการที่หมู่บ้านต้องการ มากที่สุดในการบรรจุเข้า แผนพัฒนาฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กองคลัง กองคลังหรือส่วนการคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดท่างบประมาณ ฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทางบทดลองประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ความไม่ชัดเจนด้านกฎหมายทำให้ต้องใช้เวลาในการตีความ ส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฏหมาย กฏระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในกองคลัง ๒. มอบหมายหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมภายใน ๓. แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง</p>	<p>๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม ➔ มีการแต่งตั้งคณะทำงาน ๒. มีการปฏิบัติจริงตามการควบคุมหรือไม่ ➔ ปฏิบัติจริงตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดยหัวหน้า ๓. ถ้ามีการปฏิบัติจริงการควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ➔ มี ๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่ ➔ คุ้มค่า</p>	<p>ความไม่ชัดเจนด้านกฎหมายทำให้ ต้อง ใช้ดุลพินิจในการตีความส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฏหมาย กฏระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและไม่ปฏิบัติตาม</p>	<p>ผู้บริหารให้ความสำคัญในระบบควบคุมภายในมากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการควบคุมภายใน ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้อย่างเพียงพอในกระบวนการควบคุมภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจระรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กองช่าง กองช่างหรือส่วนโยธามีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบ การก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารและตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติ งานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน เครื่องจักรกล การควบคุม การบำรุงรักษา เครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน ควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงในการเกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน</p>	<p>๑. จัดทำแผนการก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๒. สรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น</p>	<p>๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม ➡ มีการแต่งตั้งคณะทำงาน ๒. มีการปฏิบัติตามการควบคุมหรือไม่ ➡ ปฏิบัติจริงตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดยหัวหน้า ๓. ถ้ามีการปฏิบัติตามจริง การควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ➡ มี ๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่ ➡ คุ้มค่า</p>	<p>ความเสี่ยงในการเกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน</p>	<p>ผู้บริหารให้ความสำคัญในการสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น มีการตรวจสอบให้มากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีควมชำนาญ/ทักษะในระบบการตรวจสอบ ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้อย่าเพียงพอในกระบวนการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามหลักเกณฑ์</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจระรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดตั้งขึ้นเพื่อรองรับภารกิจด้านการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานบริหารการศึกษางานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>	<p>บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๒. สรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น</p>	<p>๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม ➡ มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ๒. มีการปฏิบัติจริงตามการควบคุมหรือไม่ ➡ ปฏิบัติจริงตามการควบคุมบ้างเป็นบางครั้งโดยหัวหน้า ๓. ถ้ามีการปฏิบัติจริง การควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ➡ มี ๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่ ➡ คุ้มค่า</p>	<p>บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผู้บริหารให้ความสำคัญในการสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น มีการตรวจสอบให้มากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางและมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบ ส่งเสริมพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบให้มีความรู้้อย่างเพียงพอในกระบวนการทำงานภายในและตรวจสอบภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามหลักเกณฑ์</p>	<p>กองการศึกษา</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจะรัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรังได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรังมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

- ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่าง
- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง
- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้

เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ยิ่งขึ้น

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

ทักษะมากขึ้น

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง
ที่ ๐๑๔/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

.....

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กองติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรังให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงของแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือ นางสาวนิรุธานี ยูโซะ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นเจ้าหน้าที่ดังกล่าว

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจะรังต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายดำรง สาแล๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจะรัง