



รายงาน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ
อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง

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 องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ จึงได้ นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ
พฤษภาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๙
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)	๑๗

ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๘๔๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
 - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๘๓๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด
 - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๘๒๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง
 - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๘๒๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง
 - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๘๒๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ที่ ๕๘๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ
-

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบางแก้ว

(นางสุดใจ นวลเกลี้ยง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

วันที่ ๑๗ พ.ย. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ

-ไม่มีพื้นที่ในการเก็บตู้เอกสารภายในสำนักงาน ขาดงบประมาณในการก่อสร้างห้องเก็บเอกสารภายในสำนักงาน เจ้าหน้าที่ขาดความตรวจสอบทะเบียนคุมหนังสือรับ,หนังสือส่งและความละเอียดรอบคอบ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกัน มีการประสานการ ดำเนินงานในการให้ ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติ งาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย
- ไม่มีการทำบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงแผนงานหรือโครงการจากกองต่าง ๆ

๑.๔ กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย

- ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุข ประชาชนในเขตพื้นที่ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะหรือทิ้งขยะ ประชาชนในเขตพื้นที่ยังขาดความรู้ในการกำจัดขยะมูลฝอย

๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขออยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๗ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

- งานด้านบริหารทั่วไป อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ที่ขาดแคลนงบประมาณในการพัฒนาอาคารสถานที่ให้เอื้อต่อการเรียนรู้ และเป็นแหล่งการเรียนรู้ของเด็กนักเรียน

๑.๘ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๑.๙

๑.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการและวัฒนธรรมท้องถิ่น

- ยังไม่มีการดำเนินกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ไม่มีบุคลากรตำแหน่งที่มีความรู้ ความชำนาญด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ

- จัดหางบประมาณเพื่อซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม
- จัดทำแผนผังการจัดสำนักงานอย่างชัดเจน
- สำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร
- จัดหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นได้ง่าย

๒.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการแก้ไขปัญหายุ่ง

พิบัติให้กับประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม

- กำหนดแผนป้องกันภัยให้ชัดเจนและมีการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้ทราบ
- จัดฝึกอบรมทบทวนและเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำหรือเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน/สมาชิกสภา/ผู้บริหาร ผู้นำผู้ใหญ่บ้านเข้าใจในกระบวนการระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนงานโครงการที่ชัดเจน

๒.๔ กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย

- กำหนดให้เป็นนโยบายเร่งด่วนและดำเนินการอย่างเป็นระบบ
- จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ

๒.๕ กิจกรรมแผนที่

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ

โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่

๒.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า

- มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี

๒.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง

ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขั้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรง

กับความต้องการใช้งานมากที่สุด

๒.๙ กิจกรรมงานแบบแปลนและก่อสร้าง

- ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบ ซึ่งเจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่เช่นได้เอกสารได้ เนื่องจากขาดใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรม

- ขาดบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา ที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง

๒.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งเสริมให้ครู และผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการและวัฒนธรรมท้องถิ่น

๒.๑๑.๑ มีการจัดทำกิจกรรม/โครงการด้านกีฬาและนันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่นเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณ

- ส่งเสริมให้ครู และผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำสื่อการเรียนการสอนและทักษะการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ การจัดห้องเรียน

- จัดสรรงบประมาณ เพื่อสนับสนุนแหล่งเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้

๒.๑๑.๒ กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการและวัฒนธรรมท้องถิ่น

- มีการจัดทำกิจกรรม/โครงการด้านกีฬาและนันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่นเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ได้ดำเนินการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอได้ ประพฤติปฏิบัติตนตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม จัดทำคู่มือจริยธรรม ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษาฯ แต่จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มี ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากรแต่ยังไม่เพียงพอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานปลัดฯ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ สำนักงานปลัดฯ มี ๔ กิจกรรม กองคลัง มี ๔ กิจกรรม กองช่าง มี ๑ กิจกรรม และกองการศึกษา มี ๒ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงให้ทันต่อเหตุการณ์

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

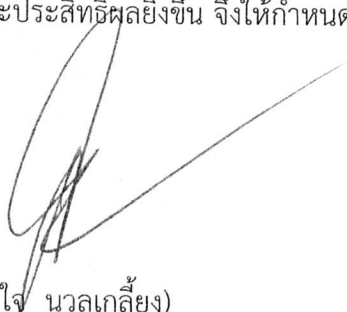
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ทันทีทันใด มีการประสานงานภายในและภายนอก เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเช่น แผ่นพับ, ลงเว็บไซต์ของ อบต. , ป้ายประชาสัมพันธ์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์แต่ยังขาดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.นาปะขอ เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย, เฟสบุ๊ก อบต.นาปะขอ หรือเว็บไซต์ อบต.นาปะขอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอจะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงให้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสุดใจ นวลเกลี้ยง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

วันที่ ๑๗ พ.ย. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดฯ งานบริหารงานทั่วไป ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ เอกสารงานราชการ	๑. ไม่มีพื้นที่ในการเก็บ ตู้เอกสารภายใน สำนักงาน ๒. ขาดงบประมาณในการ การก่อสร้างห้องเก็บ เอกสารภายใน สำนักงาน ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความ ตรวจสอบทะเบียนคุม หนังสือรับ, หนังสือส่ง และความละเอียด รอบคอบ	๑. ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อ ซื้อตู้เก็บเอกสาร ๒. มีการจัดทำแผนผังการจัด สำนักงาน ๓. มีการสำรวจเอกสารเก่า และแต่งคณะกรรมการเพื่อ ทำลายเอกสาร ๔. มีการจัดทำสมุดเอกสาร ให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียน คุม	๑. มีการติดตาม ผลจากทะเบียน คุมหนังสือรับ- หนังสือส่งอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ใช้แบบสำรวจ ความพึงพอใจ ของทุกสำนัก/ กอง ที่มารับ บริการ	๑. เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้ เก็บเอกสารมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอ ๓. สถานที่เก็บเอกสารไม่ สามารถขยายห้องได้ ๔. สถานที่ที่ใช้จัดเก็บ เอกสารยังไม่มีการ ดำเนินการที่เป็นสัดส่วน และจัดทำสมุดให้ชัดเจน	๑. จัดหางบประมาณ เพื่อซื้อตู้เก็บเอกสาร เพิ่มเติม ๒. จัดทำแผนผังการจัด สำนักงานอย่างชัดเจน ๓. สำรวจเอกสารเก่า และแต่งคณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร ๔. จัดหมวดหมู่เอกสาร ให้ชัดเจน และจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นได้ ง่าย	สำนักปลัดฯ
วิสาหกิจ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไป ตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกา ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒						

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ให้กับ ประชาชนในตำบลที่ประสบ ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ	- ภัยธรรมชาติยาก ต่อการป้องกันและ ควบคุม	๑. มีการตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการประสานงาน ระหว่างเจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. การกำหนด แนวทางในการป ้องกันและบรรเทา ความเดือดร้อนให้ กับ ประชาชนมี ผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การบูรณาการ ทำงาน จากทุกภาค ส่วน	๑. ปัญหาภัยพิบัติ ต่างๆ เป็ นภัย ธรรมชาติยากต่อการ ป้องกันและควบคุม ๒. มี การประสานการ ดำเนินงาน ในการให้ ความช่วยเหลือแต่ ยังไม่เพียงพอ กับการ ความ เดือดร้อนของ ประชาชน	๑. กำหนดแนวทางในการป ้องกันให้ชัดเจน และวาง มาตรการในการแก้ไข ปัญหาภัย พิบัติให้กับ ประชาชน อย่างเป็นรูปธรรม ๒. กำหนดแผนป้องกัน ภัยให้ชัดเจน และมีการ ประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนได้ทราบ ๓. จัดมี กอบรมพบ ทวน และเพิ่มสมรรถภาพ การปฏิบัติงาน	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวางแผนสถิติและ วิชาการ ๓. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติ งาน แต่ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้ ทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. ไม่มีการทำบันทึกเป็น ลายลักษณ์อักษร เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงแผนงานหรือ โครงการจากกองต่าง ๆ	๑. การดำเนินการต้องอาศัย หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการจัดทำหรือเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นเพื่อลดความผิดพลาด ในการดำเนินการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้ทราบถึงการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนงาน/โครงการ แผนพัฒนาตำบล ๓. ให้ความรู้และทำความเข้าใจ ให้กับหน่วยงานภายในให้ ดำเนินการให้ถูกต้อง	๑. การดำเนินการเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำ แผนฯและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดแต่ อย่างไรก็ตามการดำเนินการ จัดทำแผนฯก็ยังมีข้อยังมี ข้อบกพร่องที่อาจจะทำให้เกิด ความผิดพลาดในบางส่วนได้ เช่น บริบทในสภาพแวดล้อมที่ ได้เปลี่ยนไปตามกาลเวลา ปัญหาต่างๆสามารถปรับและ แก้ไขได้บางส่วนและมีความ ต้องการเพิ่มจากเดิมที่ระบุไว้เมื่อ ตอนจัดทำแผน	๑. ปัจจุบันสภาพแวดล้อม สภาพปัญหาในพื้นที่โดยเฉพาะ ผลกระทบจากภัยพิบัติ ต่างๆที่เกิดขึ้นในพื้นที่เช่น ผลกระทบจากอุทกภัย น้ำป่า ไหลหลากเกิดความเสียหายทำ ให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ ๒. ความต้องการ/ปัญหาของ ประชาชนมากเกินงบประมาณ ที่มี ๓. ผู้รับผิดชอบแผนงาน/ โครงการไม่มีความชัดเจนใน โครงการ	๑. ศึกษาหนังสือสั่งการ และระเบียบกฎหมาย อื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำหรือเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน/สมาชิกสภา/ ผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน เข้าใจในกระบวนการ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓. จัดทำแผนงาน โครงการที่ชัดเจน	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริการสาธารณสุขและงาน สาธารณสุขอื่นๆ ๔. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูล ฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดปริมาณขยะในเขตชุมชน โดยมีการบริหารจัดการขยะอย่าง เป็นระบบ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้านงาน สาธารณสุข ๒. ประชาชนในเขตพื้นที่ไม่ มีพื้นที่ในการกำจัดขยะหรือ ทิ้งขยะ ๓. ประชาชนในเขตพื้นที่ยัง ขาดความรู้ในการกำจัดขยะ มูลฝอย	๑. ประชาสัมพันธ์ แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติของ กระทรวงมหาดไทย เพื่อแจ้งให้ ประชาชนในพื้นที่ ทราบทุกครัวเรือน ๒. ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายใน พื้นที่	๑. ติดตามจาก ปริมาณการลดของ ขยะในระดับ หมู่บ้าน/โรงเรียน ๒. ติดตามแบบ สำรวจความคิดเห็น ของประชาชน ๓. รายงาน ผู้บังคับบัญชาทุก เดือน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการประชาสัมพันธ์ที่ดี ๓. ขาดงบประมาณในการ จัดหาถังขยะประจำ ครัวเรือน	๑. กำหนดให้เป็นนโยบายเร่งด่วนและ ดำเนินการอย่างเป็นระบบ ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ ๑. กิจการรณรงงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่ ผู้จัดทำทรัพย์สินทุกให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลน่า ปะขอ	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากการส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Tax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการสำรวจภาคสนาม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กองคลัง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการกิจการตามแผนการ ดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วย งานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียครบทุก ประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มเติม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษี ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ ชำระภาษี - งานจัดเก็บ รายได้ ไม่สามารถ ติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้ มาชำระภาษี เนื่องจากย้าย ที่อยู่และไม่ได้ เป็นคนใน พื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดย เคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตาม ตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร - ประชาสัมพันธ์เสียตามสายให้ประชาชน รับทราบข้อมูลข่าวสาร ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้ง และพวงตามตาม ระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - การออกหนังสือเพื่อเป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชา สัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้ สำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้ง ยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับ งานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ใหม่ ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษีผู้เสีย ภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะ เดินทางมาเสีย ภาษีจึงทำให้ มี ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ ผ่าน เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ โดยมีการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตราภาษี และแนะนำช่องทางการ ชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย เพื่ออำนวยความสะดวกใน สถานการณ์แพร่ระบาดของ เชื้อไวรัส covid-๑๙	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและ บัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิก จ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องทำให้เกิด ความผิดพลาดต้องแก้ไข ฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการรับ เงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่4) พ.ศ.2561 โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ	- สอดทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบจาก หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิก จัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้นำหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้ผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่ง ฎีกาในแต่ละประเภทให้ เวลาเป็นตัวกำหนด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม ด้านการจัดตั้งจัดจ้าง และงานพัสดุ ๔.๒ ด้านการจัดตั้งจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดตั้งจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คัดสรร ค่า โปรงใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดในทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุของเทศบาลตำบล ไชยเมืองปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสูญเสียต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและ หนึ่งสื่อสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงานที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้เงินมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.๓ ตรวจสอบทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะ ขอ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิด ประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปีมีความล่าช้า	- ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้าย ก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ พัสดุ แล้วจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้ง กำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงาน ผล และส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนให้จึงได้	- การรายงานผลการ ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน	- การแต่งตั้งคณะ กรรม การตรวจสอบ พัสดุประจำปี แต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลังและ หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน คลัง กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และได้ มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ นั้นโดยแจ้งกำกับเจ้า พนักงานพัสดุให้รายงาน ผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานสำรวจออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง การ พิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่างๆของ อบต. เป็นไป ตามระเบียบถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	ความเสี่ยง ๑. งบประมาณยังขาดบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรและนายช่างโยธา - ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือ รับรองแบบ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนด ราคากลางหรือกรรมกรตรวจสอบการ จ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติ ตามแบบที่ขออนุญาต สาเหตุ ตามที่ระเบียบกำหนดให้มี ผู้ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็น ผู้รับรองการออกแบบควบคุมงาน	- เจ้าหน้าที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ได้รับ อนุญาตเป็นระยะและให้ คำแนะนำให้ดำเนินการตาม แบบ หากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้งและขอ อนุญาตตามระเบียบ	- บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพออาจทำให้ งานล่าช้าหรือเกิด ความผิดพลาด เสียหายต่อทาง ราชการได้	- บุคลากรที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่างแต่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทาง ราชการได้จากความรู้ ไม่เข้าใจ	- อบต. นาปะขอ ควร จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอ มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการงาน ช่าง - ส่งบุคลากร เข้าอบรม หลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาต่อไป	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ฯ ๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมาย กำหนด - เพื่อให้การจัดการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานตามที่ กำหนด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓. รับโอนจากหน่วย งานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจาก ข้าราชการครู	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับ ข้อ รวมทั้งครูผู้ดูแล เด็กและผู้ช่วยผู้ดูแล เด็ก เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(ต่อ) ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของ กองการศึกษา และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาปะขอ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๔.ขาดการเข้ารับการ อบรม	(ต่อ) ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของ กองการศึกษา และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาปะขอ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๔.ขาดการเข้ารับการ อบรม			(ต่อ) ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลนาปะขอ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล นาปะขอ ๔.ขาดการเข้ารับการ อบรม		

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจทางด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการและวัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้ทางด้านศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ และวัฒนธรรมท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมการจัดกิจกรรมด้าน ศาสนา วัฒนธรรมนันทนาการ และภูมิปัญญา ท้องถิ่น	ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน งานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	- สันนิษฐาน งบประมาณด้านงาน ศาสนา วัฒนธรรม ท้องถิ่น โดยมีการจัด งานประเพณีต่างๆ - มีการมอบหมาย งานให้บุคลากรใน ตำแหน่งอื่น ดำเนินงาน	- กำหนดแนวทาง ในการดำเนินงาน ตามโครงการแต่ ละครั้งให้มีความ ชัดเจน	- ยังไม่มีการดำเนิน กิจกรรม ด้านกีฬาและนันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น - ไม่มีบุคลากรตำแหน่งที่มี ความรู้ ความชำนาญด้าน งานศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ	- มีการจัดทำกิจกรรม/ โครงการด้านกีฬาและ นันทนาการและภูมิ ปัญญาท้องถิ่นเพื่อขอ สนับสนุนงบประมาณ	กอง การศึกษาฯ

(ลงชื่อ)

(นางสุดใจ นวลเกลี้ยง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

วันที่

๑๓ พ.ย. ๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

ที่ ๘๔๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอทราบ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๑. แบบหนังสือ...

๑. แบบทမ်းสื่อรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขาธิการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเน้นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุจิต นวลเกตุ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

ที่ ๘๓๘ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด อบต.

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดทำให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๑๖ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

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

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานได้ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทำ ณ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุชาติ นวลนาค)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

ที่ ๘๖๖ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์กร

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----|-------------------------|-------------------|
| (๑) | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผล ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายณณเทียร งามศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

ที่ ๘๔๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) นายช่างโยธา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา | กรรมการ |
| (๓) พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดกลาง | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสุจิต นวลเกลี้ยง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

ที่ ๙๒๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการปกครอง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อิทธิพลปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุลักษณะประสงคด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) ปลัด อบต. รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) ครู (ศพด.สิรินธร) | กรรมการ |
| (๔) ครู (ศพด.บ้านปากพล) | กรรมการ |
| (๕) ครู (ศพด.เฉลิมพระเกียรติบ้านครองชีพ) | กรรมการ |
| (๖) ครู (ศตว.วัดช้างทอง) | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดนาบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุลักษณะประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทำที่ ตำบลนาบตั้งเป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายมนต์เพียร มนตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ