



# -สำเนาฉบับ-



ที่ ปน ๗๓๗๐๑/๓๕๗

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา  
หมู่ที่ ๒ ตำบลตะโละแมะนา  
อำเภอทุ่งยางแดง จังหวัดปัตตานี  
๙๕๑๔๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งยางแดง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดปัตตานี ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว๒๐๐๒๗ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ชุด
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
	๔. แบบ ปค.๖	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานและรายงานให้อำเภอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุไลมาน กูแม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

สำนักปลัด

อบต.ตะโละแมะนา

โทร/โทรสาร ๐๗๓-๓๓๐๘๘๓

.....	ปลัด อบต.
.....	หัวหน้าสำนักปลัด
.....	ร่าง
.....	พิมพ์
.....	ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทุ่งยางแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตัวอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในการกำกับ ดูแลของนายอำเภอทุ่งยางแดง

(ลงชื่อ)

(นายสุไลมาน กูแม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา  
วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและได้กำหนดการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่มีการย้ายออก ทำให้มีอัตราว่างหลายตำแหน่ง การทำงานไม่ ต่อเนื่อง ขาดผู้รับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง

- มีการประกาศรับโอนย้าย อย่างสม่ำเสมอ มีการแสดงความจำนงขอใช้บัญชีของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒) กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการลงรับหนังสือล่าช้า จนบางครั้งล่วงเลยถึงเวลาที่ต้องปฏิบัติ

- เพื่อป้องกันความล่าช้า มอบหมายในเจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือจากหน่วยต้นเรื่อง โดยไม่รอหนังสือจากปลายทาง

๒. กองคลัง ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๓. กองช่าง ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่ง วิศวกร

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

- ศึกษาค้นคว้าข้อมูลจากหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๓. กองศึกษาฯ ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๔. กองสวัสดิการสังคมฯ ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการเบิกเบี้ยยังชีพล่าช้าซ้อนกับเงินบำนาญพิเศษของผู้สูงอายุบางคน

- ทำการเรียกคืนเบี้ยสูงอายุที่ได้รับเกินสิทธิหรือได้รับโดยไม่มีสิทธิ

- กำชับให้มีการติดตาม ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุอย่างสม่ำเสมอ



## องค์การบริหารส่วนตำบลละโสมะนา

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> องค์การบริหารส่วนตำบลละโสมะนา ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p><b>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b> * มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก * มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p><b>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b> * มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนลงนามรับทราบ * พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ * ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p><b>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละโสมะนา เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย รวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑</p> <p><b>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b> องค์การบริหารส่วนตำบลละโสมะนา มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๓.ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b>            * มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน            * มีการระบุและแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ เกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน            * มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p>	<p><b>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓ เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>
<p><b>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร</b>            * มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ            * มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ</p>	<p><b>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา ตมแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา</p>
<p><b>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b>            * มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ</p>	<p><b>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>
<p><b>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านงานบุคลากร</b>            * มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสิทธิภาพ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม            * การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านงานบุคลากร</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลละโละแมะนา มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับภารกิจของแต่ละงาน</p>



## องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>* มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</p>	<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับนายกและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน และมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนงานการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>* มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>* มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>* มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>* บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</p>	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่อปท. พ.ศ.๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามภารกิจ โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b>            * มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับจำนวนบุคลากร ภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b>            * มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง            * มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p><b>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง</b>            * มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง            * มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง            * มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง            * มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการ วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับจำนวนบุคลากร การแก้ไขระเบียบ ข้อกฎหมาย การเมือง สังคมและเศรษฐกิจ</p> <p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบ และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงาน ของแต่ละ สำนัก/กอง เปรียบเทียบกับผลการ ตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p><b>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา กำหนด หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ ข้าราชการและพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ ตาม ระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละ ด้านและให้งานตรวจสอบภายในสอบทานการวาง ระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบ</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการ ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดย พิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อ ความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p>	<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>            องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ได้มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผล ของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกระดับทราบ</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การดูแลรักษาทรัพย์สิน การบันทึกบัญชี</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>ความสำคัญของการดำเนินงานตามหน้าที่และภารกิจ และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนาและถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินโดยพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการการเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจถึงบทบาทและหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p>	<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล เช่น ข้อมูลพื้นฐานระบบ Info การจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล รวมถึงการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากประชาชน</p>	
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลละหานยังต้องติดตาม ๖ กิจกรรม คือ

๑. สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่มีการย้ายออก ทำให้มีอัตราว่างหลายตำแหน่ง การทำงานไม่ต่อเนื่อง ขาดผู้รับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง

- มีการประกาศรับโอนย้าย อย่างสม่ำเสมอ มีการแสดงความจำนงขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒) กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการลงรับหนังสือล่าช้า จนบางครั้งล่วงเลยห้วงเวลาที่ต้องปฏิบัติ

- เพื่อป้องกันความล่าช้า มอบหมายในเจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือจากหน่วยต้นเรื่อง โดยไม่ต้องรอหนังสือจากปลายทาง

๒. กองคลัง ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๓. กองช่าง ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่ง วิศวกร

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

- ศึกษาค้นคว้าข้อมูลจากหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๓. กองศึกษาฯ ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๔. กองสวัสดิการสังคมฯ ความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการเบิกเบี้ยยังชีพล่าช้าซ้อนกับเงินบำนาญพิเศษของผู้สูงอายุบางคน

- ทำการเรียกคืนเบี้ยสูงอายุที่ได้รับเกินสิทธิหรือได้รับโดยไม่มีสิทธิ

- กำชับให้มีการติดตาม ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุอย่างสม่ำเสมอ



(ลงชื่อ)



(นายสุไลมาน กูแม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา  
วันที่ ๒๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละมะนะนา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล งานบรรจุแต่งตั้งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี พนักงานส่วนตำบลยังว่างอีก หลายตำแหน่ง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง ตรงตามความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง	-การทำงานไม่ต่อเนื่อง ขาดผู้รับผิดชอบ โดยตรง เกิดความ ผิดพลาดบ่อย	-มีคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งอื่น รักษา ราชการแทนใน ตำแหน่งที่ว่าง	-สามารถแก้ปัญหาในระดับ ดี แต่ยังมีผลผลิตขาด เกิดขึ้นอยู่เพราะผู้รักษา ราชการแทนไม่สามารถที่ จะปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ที่ได้รับมอบหมายได้อย่าง เต็มที่	-การทำงานล่าช้า มี ความผิดพลาดบ่อย	-ประกาศรับโอน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งที่ว่าง	สำนักปลัด
๒.กิจกรรมงานสารบรรณ งานธุรการ การรับ ส่ง หนังสือ ราชการ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ	-การปฏิบัติงานตาม หนังสือราชการล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ	-มีการคัดแยกหนังสือ ตามลำดับ ความสำคัญและความ เร่งด่วน -แนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ	-การติดตามสถานการณ์ ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ทำ ให้คาดการณ์สถานการณ์ หนังสือสั่งการได้ จะทำให้ การเตรียมความพร้อมได้ อย่างรวดเร็ว	-ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ด้านงานธุรการโดยตรง เพราะมีการย้ายออก แต่ไม่มีการย้ายเข้า	-ประกาศรับโอนตำแหน่งเจ้าพนักงาน ธุรการและแนะนำเจ้าหน้าที่ที่ ทำงานด้านธุรการชั่วคราว ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลตะละมะเนนา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การประเมินภาษีได้ถูกต้อง ตามระเบียบ และขั้นตอน -เพื่อใช้เงินเครื่องมือในการตรวจสอบ ติดตามการจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ ถูกต้องและเป็นธรรม -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีสูญหายค้างชำระ เป็นไป ตามระเบียบและจัดเก็บได้ครบถ้วน ทุกปี	-การจัดเก็บภาษี ยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ จัดเก็บรายได้ -มีลูกหนี้ค้าง ชำระ -ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ	-มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพ -กำหนดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติงาน ระเบียบอย่างเคร่งครัด	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ มี ประสิทธิภาพมากขึ้นแต่ยัง ไม่เพียงพอ	-การจัดเก็บภาษียังไม่ เป็นไปตามที่ประเมินไว้ -ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี -ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ -การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังไม่ทั่วถึง และเพียงพอ	-แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการ ตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี มอบหมายหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบขั้นตอน อย่างเคร่งครัด -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม และกลับมาถ่ายทอดให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโละมะเเะนา  
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การออกแบบและการควบคุม อาคารเป็นไประเบียบ กฎหมายอย่าง ถูกต้อง	-ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านวิศวกรรม	-พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึง ปัจจุบัน -กฎหมายกระทรวงที่ เกี่ยวข้อง	-การควบคุมดูแลการ ดำเนินการเกี่ยวกับอาคาร อนุญาตเกี่ยวกับอาคาร ต้องควบคุมดูแลให้ ครอบคลุมทั้งเขตพื้นที่	-ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้าน วิศวกร	-ศึกษา ค้นคว้าหาข้อมูลจาก หน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ การควบคุมอาคาร	กองช่าง
๕.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้มีการพัฒนาคุณภาพเด็ก เล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้เต็มมาตรฐาน -เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กบ้างลูกใหม่ ให้มี ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติ หน้าที่ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-สถานที่เรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอ ต่อการรองรับเด็กเล็กที่ เพิ่มขึ้นทุกปี -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความชำนาญด้าน การเงินและงานพัสดุ การ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	-อบต.ตะโละมะเเะนา ตั้ง งบประมาณสนับสนุนด้าน การศึกษา -ส่งครูผู้ดูแลเด็กและ บุคลากรทางการศึกษาเข้า เข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะและความรู้ -มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน -ประเมินชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้ปกครอง	-มีการตรวจเยี่ยมประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ลูกใหม่ -มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานที่มีผลต่อการ ควบคุมดูแลติดตามการ ปฏิบัติงานได้ตามแผน	-งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังไม่เพียงพอต่อ ความจำเป็น -การจัดการศึกษายังไม่ ได้มาตรฐานตาม สมควร -การปฏิบัติงานเป็นไป ตามแผนที่วางไว้แต่ยังไม่ สำเร็จ -การฝึกอบรมให้ความรู้ ยังไม่เพียงพอและทั่วถึง-	-วางแผนการใช้งบประมาณเพื่อ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ส่งครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากร ทางการศึกษาเข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง -ใช้เกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ติดตามและกำกับให้มีการปฏิบัติ ตามแผนและแนวทางการกำหนด ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	กองศึกษา



องค์การบริหารส่วนตำบลตะละมะมะนา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	ภาวะประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมเกี่ยวกับการตรวจสอบ ข้อมูลผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อลดความผิดพลาด และความ ซ้ำซ้อน ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-ผู้สูงอายุที่เสียชีวิต แล้ว แต่ไม่แจ้งการ ตาย -การรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุเกินสิทธิหรือ โดยไม่มีสิทธิ	-ตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุ อย่าง สม่ำเสมอ	-พบความผิดปกติในบาง กรณี แต่ได้ดำเนินการ แก้ไขอย่างทันท่วงที	-ความเป็นไปได้ที่ ผู้สูงอายุบางรายอาจ ปกปิดข้อมูลบางอย่าง เพื่อให้ตนได้รับสิทธิ หรือการบอกเล่าความ จริงไม่หมด	-ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ อย่าง สม่ำเสมอ โดยการประสานข้อมูลทาง ทะเบียนหน่วยงานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ)



(นายสุเลมาน กูแม)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะละมะมะนา  
วันที่ ๒๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา

งานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโละแมะนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวฮานีฮะ ฮะแวน)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓