



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์ให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อพี่น้องประชาชนอย่างแท้จริง และเพื่อสร้างเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชน และรักษาประโยชน์ของประเทศไทย

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตตำบลหนองน้ำใสอย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. งานบริหารงานทั่วไป <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน การบริหารงานด้านเอกสาร ตามระเบียบงานสารบัญ - การบริหารทรัพยากรบุคคล ทะเบียนประวัติ การประเมินผล การบรรจุแต่งตั้ง โอนย้าย ฯลฯ <u>การประเมินความเสี่ยง</u> - ความล่าช้าในการรับหนังสือจากอำเภอทำให้ดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด - ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีเยอะมาก <u>กิจกรรมการควบคุม</u> - มีการตรวจเช็คหนังสือทางไลน์จากอำเภอทุกวัน - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง <u>การติดตามประเมินผล</u> - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการทำงานว่าเป็นไปตามระเบียบ ๒. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน - ขั้นตอนการเสนอโครงการไม่ถูกต้อง สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ / ข้อกฎหมาย บางเรื่องแนวทางการปฏิบัติงานไม่ชัดเจน	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส แบ่งภารกิจงานหลักออกเป็น ๗ ภารกิจส่วนงาน ประกอบด้วย ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสังคมสงเคราะห์ ๕. งานสาธารณสุข ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานกิจการสภา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ทั้ง ๗ ภารกิจงานหลัก มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม บางภารกิจงานหรือบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอไว้แล้ว

การประเมินความเสี่ยง

- ความไม่สอดคล้องระหว่างความต้องการของประชาชนไม่ได้รับการแก้ไข

- เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายนอก คือประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนเท่าที่ควร

กิจกรรมการควบคุม

- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ทราบอย่างทั่วถึง และให้ผู้นำหมู่บ้านเน้นย้ำลูกบ้านเข้าร่วมประชุมประชาคม

สารสนเทศและการสื่อสาร

- การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก สามารถติดต่อได้เป็นอย่างดี อาทิ ต่อต่อประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต.. ฯลฯ

กิจกรรมการติดตาม

- แบบรายชื่อจำนวนผู้เข้าร่วมการจัดทำประชาคม

๓. งานกฎหมายและคดี

สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบรรจุใหม่จึงจำเป็นต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพิ่มเติม

- กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย

สภาพแวดล้อมภายนอก

- มีการแก้ไข กฎ ระเบียบ ข้อบังคับบ่อยครั้งทำให้เกิดความสับสนต่อประชาชนทั่วไป

การประเมินความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

- ประชาชนไม่ทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

กิจกรรมการควบคุม

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายเพิ่มเติม มีการไปอบรมเพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในสายอาชีพ และมีการสอนงานจากผู้บังคับบัญชา

- มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์/ให้คว ามรู้ท ะงกฎหมาย เยแก่ประชน อย่างทั่วถึง

<u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองผ่านระบบ Internet หนังสือที่กำหนดแนวทางปฏิบัติของหน่วยงาน และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยตรง - มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ทุกๆด้าน <u>การติดตามประเมินผล</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติมากขึ้น - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย - ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายต่างๆ ๔. งานสังคมสงเคราะห์ (กิจกรรมด้านการให้บริการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ป่วยเอดส์) <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน - เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบทำให้เกิดความล่าช้า - การมอบอำนาจในการรับแทน สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย <u>การประเมินความเสี่ยง</u> - เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบทำให้เกิดความล่าช้า - การมอบอำนาจในการรับแทน - ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย <u>กิจกรรมการควบคุม</u> - ติดประกาศขั้นตอน วิธีการและเอกสารที่ใช้ในการลงทะเบียน - ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้มาขอรับบริการรวมถึงชักชวนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับระเบียบ/ข้อสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติม <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชนผ่านทางเว็บไซต์ http:// www.nong-namsai.go.th/ เฟสบุ๊ค อบรม. หนองน้ำใสกิจกรรม เอกสารข่าวประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย <u>การติดตามประเมินผล</u> - การดำเนินงานเกี่ยวกับสวัสดิการต่างๆเป็นไปอย่างถูกต้องตามหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
---	--

๕. งานสาธารณสุข (กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ)

สภาพแวดล้อมการควบคุม

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

การประเมินความเสี่ยง

โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมการควบคุม

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

สารสนเทศและการสื่อสาร

- ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อเฝ้าระวังเหตุ

กิจกรรมการติดตาม

การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมภายใน

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่ได้รับการฝึกอบรม ทำให้ไม่เข้าใจในเนื้องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สภาพแวดล้อมภายนอก

- ความหลากหลายของสาธารณภัยที่เกิดขึ้น
- ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ไม่ชัดเจนและมีความแตกต่างกันในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในแต่ละเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยง

- การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ

<u>กิจกรรมการควบคุม</u> - มีการเตรียมความพร้อมในเรื่องของการป้องกันภัยที่อาจจะเกิดขึ้น / การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ติดตามข่าวสารทาง Internet ทางวิทยุสื่อสาร กรมอุตุนิยมวิทยา ประสานงานกับส่วนที่เกี่ยวข้องโดยตรง <u>การติดตามประเมินผล</u> - การรายงานผลของการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ประสบภัย และความพร้อมในการรับมือกับสาธารณภัยต่างๆ ๗. งานกิจการสภา (กิจกรรมด้านการประชุมสภาฯ) <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> - ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดประชุมสภาท้องถิ่น <u>การประเมินความเสี่ยง</u> - สมาชิกส่วนใหญ่ไม่เข้าใจระเบียบ/ข้อกฎหมายและไม่ได้ศึกษาหัวข้อที่จะพิจารณาทำให้ การกลั่นกรองไม่ถูกต้องรอบด้าน <u>กิจกรรมการควบคุม</u> - มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - แจ้งช่องทาง การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย และระเบียบต่างๆ ตามเว็บไซต์ของหน่วยงานต่างๆ <u>การติดตามประเมินผล</u> - การรับรู้เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ของสมาชิกมีมากขึ้น	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม :-

สำนักปลัดต้องการบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในวันที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>มีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</u> <u>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</u> เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ขาดบุคลากร คือเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงานและรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง - ขาดการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในแปลงที่ดิน เจ้าของเดิมและเจ้าของใหม่ไม่ได้แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสทราบ ๒.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การส่งจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ ๔๓๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ในภารกิจ ๑ ฝ่าย คือ งานกองคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมโดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกอย่างภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในผลงานพัสดุ เป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป กองคลัง มีความประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินในกองคลัง พบจุดอ่อน ๓ กิจกรรม คือ ผลการประเมิน ๑. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ - ขาดการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ประสานขอคัดลอกข้อมูลการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินทุกเดือน ทำให้ไม่สามารถเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีเกิดความล่าช้า ไม่ครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล รวมทั้งหน่วยงานอื่นที่

ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน - ขาดเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินการตรวจสอบเอกสาร - การเบิกจ่ายเงินลงในระบบ e-laas และระบบจัดทำมือต้องรายละเอียดให้ตรงกัน	ต้องดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีร่วมกับกองคลัง มีบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานพัฒนารายได้กองคลัง ไม่สามารถจัดทำได้เองเพียงงานเดียวถ้าไม่ได้ความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานการปรับปรุงและการควบคุม - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและปรับปรุงแผนที่ภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการประสานงานสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่ดิน มาดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอยู่เสมอ - รับโอน/ย้าย เจ้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. กิจกรรมงานการเบิกจ่ายเงินการบันทึกบัญชี - มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน การจ่ายเงินและบันทึกบัญชีอย่างชัดเจน - ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียดมากยิ่งขึ้น - มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง - จัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วัน และสอบทานโดยผู้มีอำนาจ - ต้องสรรหาบุคลากรหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการคลังเพิ่มขึ้น - ต้องจัดสรรเครื่องมือและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอต่อความต้องการ
---	--

๓. กิจกรรมควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- รับโอน/ย้าย บรรจุ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้
- จัดการประชุมสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๓.๓ กิจกรรมงานการเบิกจ่ายเงินการบ้านพักบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับจากภายนอก องค์การมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ laas, e-auction เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผล

ปรับปรุงโดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารงานคลังท้องถิ่นกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอควรในกองคลัง พบว่ากิจกรรมการควบคุมมีดังนี้

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้

ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒. เร่งดำเนินการจัดเก็บรายได้ที่เป็นกฎหมายนี้ ทำหนังสือเตือนให้มาชำระภาษีและดำเนินการตามระเบียบฯ

๓. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๔. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๕. ตรวจสอบความถูกต้องของการลงบัญชีในสมุดเงินสตรับทุกครั้ง เพื่อป้องกันการลงบัญชีผิดพลาด

๖. การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ์รับเงินทุกรายจะต้องมีหลักฐานการจ่ายไว้เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้

๑. การนำระบบ Internet เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา

๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง เช่น อบจ. อบต. เทศบาล สามารถติดต่อได้อย่างรวดเร็ว

๓. การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามเอกสารคำแนะนำ การจัดทำ

รายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ

๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม :-

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในวันที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นางชญาล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานประมาณราคา <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมการควบคุมการประมาณราคาและงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากสภาวะทางด้านเศรษฐกิจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเป็นเหตุให้ สตง. ทักท้วงและสั่งคืนเงินจึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสีย ๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง <u>การประเมินความเสี่ยง</u> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการทำงานของผู้รับจ้างไม่มีคุณภาพด้านฝีมือ ๑.๓ กิจกรรมงานออกแบบ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการทำงานด้านงานช่างไม่มีเครื่องมืออุปกรณ์ ในการออกแบบ	<u>กองช่าง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ ด้าน คือ ๑. งานประมาณราคา ๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง ๓. งานออกแบบ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่ากองช่าง มีงาน ๓ ด้าน ที่จะต้องบริหารความเสี่ยง ซึ่งกิจกรรมทั้ง ๓ ด้านดังกล่าว มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมงานประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบ

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่างต่อเนื่องละเอียด
- การประมาณราคาผิดพลาด
- ราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจ
- ร้านค้าไม่ให้ข้อมูลในการสอบถามราคาทำให้ขาดเอกสารอ้างอิง

๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่างต่อเนื่องละเอียด
- การเข้าดำเนินการของผู้รับจ้าง
- สภาพดินฟ้าอากาศ
- สภาพพื้นที่สถานที่ก่อสร้าง

๒.๓ กิจกรรมงานออกแบบ

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่างต่อเนื่องละเอียด
- มาตรฐานงานวิศวกรรม
- มาตรฐานงานสถาปัตยกรรม
- สภาพพื้นที่จำกัด ในการทำโครงการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมงานประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบ

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างละเอียด
- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓.๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง

- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างละเอียด
- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่อง ควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓.๓ กิจกรรมงานออกแบบ

- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างละเอียด

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่อง การออกแบบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.หนองน้ำใส มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงาน กองช่าง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นราคากลางวัสดุก่อสร้าง หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง Factor F ตารางค่าขนส่งวัสดุ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ข่าวสารการฝึกอบรม ฯลฯ

- การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง

การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด เพื่อขอคำแนะนำ ในเรื่องการทำงาน

- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.หนองน้ำใส แต่งตั้งพนักงาน เป็นกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการประเมินผลงาน ฯลฯ

- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร

- มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องในระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานไปยังท้องถิ่นอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานที่ใกล้เคียงกัน

๕. การติดตามประเมินผล

- ติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดย

ผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป ๑ ชั้นและผู้บังคับบัญชา ระดับถัดไปทุกระดับ

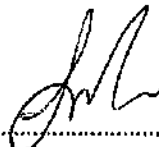
- ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม ภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕

- ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม ภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

- ประเมินจากคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ผลการประเมินโดยรวม :-

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสมีโครงสร้างการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้อง
ดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง

ลงชื่อ.....

(นายเหล็ก เสาทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมจากการปฏิบัติงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน และจากการที่ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญมารับผิดชอบงานโดยตรง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ประเมินจากการที่ขาดการมีส่วนร่วมระหว่างชุมชนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกฎหมายใหม่ รวมถึงหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตัวอาคารชำรุด จึงไม่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก (๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอาคารไม่เพียงพอ (๓) ไม่มีห้องอาหารสำหรับเด็ก ในช่วงรับประทานอาหารกลางวัน กิจกรรมด้าน งานบริหารการศึกษา การขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงที่จะมาปฏิบัติงานจึงทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น ๓.๒ จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ ๓.๔ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๓ ฝ่าย โดยประเมินจากภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงานดังนี้ ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นทุกด้าน ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญมารับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง จึงทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้า

๓.๕ จัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร กับหน่วยงานภายนอกสามารถติดต่อประสานงานได้เป็นอย่างดี ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. การติดตามประเมินผล ผลการประเมิน หน่วยงานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้หน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยมิชักช้า <u>ข้อสรุป</u> ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบ มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง โดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสมมีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม :-

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามเกณฑ์เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจพบความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
เสี่ยงในเรื่อง
มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความ

(๑) ตัวอาคารชำรุดจึงไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก

(๒) อาคารไม่เพียงพอไม่มีห้องต่างๆ เช่น ห้องพยาบาล ห้องครัว ห้องรับประทานอาหาร

๒. กิจกรรมการบริหารงานการศึกษา

ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้วประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ การรับส่งหนังสือ มีความล่าช้ากระชั้นชิดหรือไม่ทันห้วงระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ การบริหารงานบุคคล การปรับปรุงในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลบ่อยๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ทั่วถึง รวมถึงประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนเท่าที่ควร

๓. งานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมรวมถึงประชาชนไม่ทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมด้านเบี้ยผู้สูงอายุ การเรียกเงินคืน หนังสือแจ้งการตาย การย้ายที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงบัญชีเงินฝากธนาคาร รวมถึงช่วงเวลาระยะเวลาในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๕. งานสาธารณสุข กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อโอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาระบาดใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเปลี่ยนแปลงในเรื่องของสภาพดินฟ้าอากาศที่รุนแรงและความไม่แน่นอนของฤดูกาลต่างๆ

๗. งานกิจการสภา กิจกรรมด้านการประชุมสภาฯ สมาชิกสภาท้องถิ่นไม่ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการประชุม การพิจารณาเรื่องสำคัญๆที่ต้องใช้เสียงข้างมากในสภาฯ อาจไม่ผ่านความเห็นชอบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา การประมาณราคาผิดพลาดราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ร้านค้าไม่ให้ข้อมูลในการสอบถามราคาทำให้ขาดเอกสารอ้างอิง

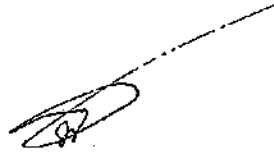
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง การเข้าดำเนินการของผู้รับจ้าง สภาพดินฟ้าอากาศรวมถึงสภาพพื้นที่สถานที่ก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านทางวิศวกรรม

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา บุคลากรไม่เพียงพอ อาคารสถานที่คับแคบไม่สะดวกในการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา บุคลากรมีความกังวลเกี่ยวกับการปฏิบัติ
ตามระเบียบ

(ลงชื่อ).....



(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม - การบริหารงานด้านเอกสาร ตามระเบียบงานสารบัญ	- ความล่าช้าในการรับ หนังสือจากอำเภอทำให้ ดำเนินการไม่เป็นไปตาม ห่วงโซาที่กำหนด - ระเบียบเกี่ยวกับกา บริหารงานบุคคลมีเยอะ มาก	- มีการตรวจเช็คหนังสือ ทางไลน์จากอำเภอทุกวัน - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน - ผู้ บ ัง ค ับ บ ัญ ช า ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	- การรับ หนังสือ จาก อำเภอรวดเร็วขึ้น - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ ความถูกต้องให้เป็นไปตาม ระเบียบ	- ระบบการจัดเก็บ/ การสืบค้นเอกสารยังไม่ เป็นระบบเท่าที่ควร - ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลมีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรมงานสาร บัญอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - ผู้บังคับบัญชาคอย ให้ความแนะนำ และ ฟื้นฟูที่ปรึกษา กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้สามารถทำงานได้ อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด
วิสาหกิจ - เพื่อให้การบริหารงานเอกสาร และบริการทรัพยากรบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ						

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและแผน กิจกรรม - การมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาและแก้ไขปัญห ในพื้นที ได้อย่างเป็นรูปธรรม	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำ แผนฯ ทำให้ปัญหาหรือ ความต้องการของคนส่วน ใหญ่ได้รับการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประธานผู้นำชุมชน/ ผู้ใหญ่บ้าน ช่วย ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายกระจายข่าว ให้ ชาวบ้านทราบอย่างทั่วถึง	- จำนวนผู้เข้าร่วมในเวที จัดทำประชาคม	- ประชาชนบางส่วน ไม่ให้ความสนใจกับการมี ส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นคิดว่า เป็นหน้าที่ของ อบต.	- ขอความร่วมมือ ผู้นำ ชุมชน / ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง พร้อมกำชับ ให้ถึงความสำคัญ ของจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด

-๒๑-

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสียง	ภารกิจตามกฎหมายที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักงานกฎหมายและคดี กิจกรรม	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสียง	ภารกิจตามกฎหมายที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักงานกฎหมายและคดี กิจกรรม	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสียง	ภารกิจตามกฎหมายที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ

-๒๒-

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม - การให้บริการช่วยเหลือยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ความช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ป่วยเอดส์ได้รับ ความช่วยเหลืออย่างทั่วถึงตาม นโยบายของรัฐ	ความเสี่ยง - เอกสารการลงทะเบียน ไม่ครบทำให้เกิดความ ล่าช้า - การมอบอำนาจในการ รับแทน - ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางการปฏิบัติงานการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	- คิดประกาศขั้นตอน วิธีการและเอกสารที่ใช้ใน การลงทะเบียน - ซึ่งแจ้งทำความเข้าใจกับผู้ มาขอรับบริการรวมถึง ชักชวนเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับ ระเบียบ/ข้อสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติม	- จากการตรวจสอบ เอกสารพบว่าผิดพลาด น้อยลง - ติดตามข้อมูลข่าวสาร ที่เกี่ยวข้องอยู่เป็นประจำ	- ยังมีผู้มาขอรับบริการ รายใหม่ที่ยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการ ลงทะเบียนและการมอบ อำนาจในการรับแทน	- เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอน การขอรับ บริการอย่างทั่วถึง - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม เกี่ยวกับ ระเบียบ/ข้อสั่งการที่ มีการเปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติมให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง	สำนักงานปลัด

-๒๓-

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานสาธารณสุข กิจกรรม - การรณรงค์ป้องกันโรคระบาด ต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ	ความเสี่ยง - ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่	-ออกบริการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายและ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ เสียงตามสาย แผ่นพับ เกี่ยวกับการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	- จำนวนอัตราการของ ผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ลดลง	- ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ยังมี อยู่	- รณรงค์ให้ ประชาชนปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. - จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง - ใช้แบบสอบถาม การลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยอันเกิดจากภัยธรรมชาติหรือ เกิดจากน้ำมีมนุษย	- ภัยภัยที่เกิดจาก ธรรมชาติและเกิดจาก น้ำมีมนุษย	- มีเฝ้าระวังและเตรียม ความพร้อมทั้งทางด้าน ป้องกันและ การให้ความ ช่วยเหลือแก่ผู้ประสบภัย - รมรงค์ประชาชนสัมพันธ์ใน เรื่องต่างๆ เช่น รมรงค์ ห้ามเผา	- ความพร้อมในการรับมือ กับสาธารณภัยต่างๆ	- ความแปรปรวนของ สภาพพื้นที่อากาศ - การไม่ปฏิบัติตามคำ เตือน/ข้อห้ามของ หน่วยงานราชการ	- ติดตามและเฝ้า ระวังอย่างใกล้ชิด - ก ร ช ว ย กั น สอดคล้องดูแลและ บังคับใช้กฎหมาย อย่างจริงจัง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานกิจการสภา กิจกรรม - การจัดประชุมสภา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปเพื่อรักษาสถาปัตยกรรมชุมชนอย่างแท้จริง ถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมาย	สมาชิกบางส่วนใหญ่ไม่เข้าใจระเบียบ/ข้อกฎหมายและไม่ได้ศึกษาหัวข้อที่จะพิจารณาทำให้การกลั่นกรองไม่ถูกต้อง ปรึกษาอย่างรอบด้าน	มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ	สมาชิกมีความตื่นตัวและเข้าใจระเบียบ/ข้อกฎหมายมากขึ้น	สมาชิกฯ บางส่วนยังไม่เข้าใจในระเบียบ/ข้อกฎหมาย	อยากให้มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกฯ เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบ/ข้อกฎหมายให้จำเป็นในการทำหน้าที่ สมาชิกสภาฯ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. ด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยัง ขาดความทันสมัย - เปรียบเทียบการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีการสูญหาย	- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ทันสมัย - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ มีความร่วมมือ - พื้นที่ที่มีขนาดใหญ่ - เจ้าหน้าที่มีน้อยและ งานประจำ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้	- การจัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์ให้มีการ ชำระภาษี - จัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ไม่ครอบคลุม เพราะมีพื้นที่ขนาดใหญ่	- จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น - เจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษี	- กองคลัง - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ กิจกรรม - ด้านพัสดุและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้เงิน และ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- คำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้ - หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	- กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบด้าน บุคลากรสรรหา บุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ตกลง มือปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ กิจกรรม - การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินลงในระบบ e-laas วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องระเบียบ มี เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการ ตรวจสอบงบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนการจัดทำโครงการ และวางฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ การเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบฯ - ก่อนดำเนินการ จ่ายของงบประมาณ ต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือ ให้เพียงพอในแต่ละ กิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมงานประมาณราคา กิจกรรม - การประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อใช้การควบคุมการประมาณราคากลางและงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็น ไป อย่าง มีประสิทธิภาพ รัดกุม ถูกต้อง	- ราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการประมาณการ - เจ้าหน้าที่คำนวณไม่ครบถ้วนขาดความชำนาญในการ	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง และงานประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติงานตัวอย่างละเอียด	- การเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้างตามกลไกตลาด - บุคลากรผู้รับผิดชอบได้รับการบรรจุแต่งตั้ง ทำให้ยังขาดทักษะและความชำนาญในการ	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

อยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม - ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะอาจไม่ได้ มาตรฐาน	- ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นลายลักษณ์ อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้าง เป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	- ประชาชนได้รับความ สะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินในการสัญจร	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะอาจ ไม่ได้มาตรฐาน	- กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำ ชุมชน / ประชาชนหมู่บ้านให้ รับบทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานออกแบบ กิจกรรม - ดำเนินการเกี่ยวกับกรออกแบบ ต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การออกแบบมีความ ถูกต้อง ได้มาตรฐาน	- บุคลากรไม่มีความ ชำนาญและไม่มีความรู้เรื่องมี อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ออกแบบ	- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรมในเรื่อง การออกแบบ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรม ๑.การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การบริหารงานการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- การจัดการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองน้ำใส	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทุกแห่ง ๒. มีการนิเทศติดตาม ประเมินการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ ๓. มีแผนพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง ๔. มีการจัดทำรายการ อาหารสำหรับเด็กอย่าง เหมาะสม ๕. มีการจัดประชุม ปฐมนิเทศผู้ปกครองอย่าง น้อยปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง	๑.การดำเนินงานของ ศูนย์ฯ การประเมินผลที่ไม่ ครอบคลุมทุกด้านและไม่ เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๒. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ความ สามารถครบทุกคนอย่าง ต่อเนื่อง	๑. การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นทุกด้าน เนื่องจากอาคารสถานที่ และพื้นที่ที่ไม่จำกัด อุปกรณ์เครื่องเล่น สำหรับเด็กยังมีน้อย ๒. การมีส่วนร่วม ระหว่างศูนย์กับชุมชนยัง มีน้อย	๑. ใช้เครื่องมือเกณฑ์ มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน ๒. ทำบันทึกถึงส่วนที่ เกี่ยวข้องเพื่อจัดตั้ง งบประมาณในการ ปรับปรุงอาคาร สถานที่ ห้องครัวห้อง พยาบาล ห้อง รับประทานอาหาร และสนามเด็กเล่น ๓. จัดให้มีผู้รับจ้างใน การประกอบอาหาร ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

-๓๒-

ลงชื่อ.....
(นายเทียม ทององค์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ

๑.๒ การบริหารงานบุคคล

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

๓. งานกฎหมายและคดี

๔. งานสังคมสงเคราะห์

๕. งานสาธารณสุข

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๗. งานกิจการสภา

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ กำชับให้มีการเช็คหนังสือจากอำเภอทุกวัน

๑.๒ การบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายต่างๆ และให้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โดยให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคมเพื่อนำข้อมูลไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานกฎหมายและคดี ส่งนิติกรเข้ารับการอบรมกฎหมายตามหลักสูตรต่างๆ และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ มีการแจ้งให้ผู้ที่ได้รับสิทธิ์ลงทะเบียน ยื่นตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ในทุกๆปี รวมถึงการให้ความรู้ในขั้นตอนต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง

๕. งานสาธารณสุข มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนรู้จักวิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกต้อง

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีการอบรมแก่บุคลากร เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินที่อาจจะเกิดขึ้นได้

๗. งานกิจการสภา มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เร่งพัฒนาระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา ให้มีการสืบค้นราคากลางให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด เพราะราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย โดยหาข้อมูลจากหลายๆหน่วยงาน

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง มีการคำนวณระยะเวลาดำเนินงานเพื่อให้ผู้รับจ้างตามแบบรายการที่กำหนด

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ประสานขอรับการสนับสนุนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางจากหน่วยงานอื่น

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ขอรับการจัดสรรบุคลากรด้านการศึกษารวมถึงการเสนอโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ให้รองรับการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ประธานคณะทำงาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวัฒนานคร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอวัฒนานคร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป
 - ๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ
 - ๑.๒ การบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน
๓. งานกฎหมายและคดี
๔. งานสังคมสงเคราะห์
๕. งานสาธารณสุข
๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. งานกิจการสภา
๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ
๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา
๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ เร่งรัดให้มีการดำเนินการตามทันห้วงเวลาที่กำหนด รวมถึงให้เจ้าหน้าที่ธุรการเช็คหนังสือจากอำเภอทุกวัน

๑.๒ การบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายต่างๆ และให้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โดยให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคมเพื่อนำข้อมูลไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานกฎหมายและคดี ส่งนิติกรเข้ารับการอบรมกฎหมายตามหลักสูตรต่างๆ และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ มีการแจ้งให้ผู้ที่ได้รับสิทธิ์ลงทะเบียน ยื่นตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ในทุกๆปี รวมถึงการให้ความรู้ในขั้นตอนต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง

๕. งานสาธารณสุข มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนรู้จักวิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกวิธี

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีการอบรมแก่บุคลากร เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินที่อาจจะเกิดขึ้นได้

๗. งานกิจการสภา มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เร่งพัฒนาระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา ให้มีการสืบค้นราคากลางให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด เพราะราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย โดยหาข้อมูลจากหลายๆหน่วยงาน

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง มีการคำนวณระยะเวลาดำเนินงานเพื่อให้ผู้รับจ้างตามแบบรายการที่กำหนด

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ประสานขอรับการสนับสนุนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางจากหน่วยงานอื่น

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ขอรับการจัดสรรบุคลากรด้านการศึกษารวมถึงการเสนอโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ให้รองรับการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายเทียม ทององค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม คณะกรรมการฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน คณะกรรมการฯ ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร มีสายบังคับบัญชา โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้างขาดประสิทธิภาพ ต้องทำงานหลายด้าน ในเวลาเดียวกันขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ	ผลการประเมิน คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมิน คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</u> ผู้บริหารกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร และปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้บริหารโดยมีจุดยืนที่มั่นคง การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑.ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ คณะกรรมการฯ ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สระแก้วและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> คณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ	<u>ผลการประเมิน</u> คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนสายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส <u>ข้อสรุป</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น <u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง <u>ข้อสรุป</u> ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>ผลการประเมิน</u> คณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญในการศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน <u>ข้อสรุป</u> ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ คณะกรรมการฯ ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ และไลน์สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล คณะกรรมการฯ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงานเพื่อแจ้งให้แก่งทุกส่วนราชการได้รับทราบ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงานผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ผลการประเมิน คณะกรรมการฯ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญวัฒน์ ชะนะชัย)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

คณะทำงาน/เลขานุการฯ

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการตรวจสอบระบบการ อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	- หน่วยงานตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ	- มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อขอเอกสาร ประกอบ การ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง	- เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง	- หน่วย ตรวจสอบไม่ได้ รับเอกสารเพื่อ ใช้ในการตรวจสอบ	- จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงเซ็นบันทึกแจ้ง เข้าตรวจสอบพร้อมเอกสารที่ เกี่ยวข้องในการขอเข้า ดำเนินการตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	พรบ.ข้อระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรม องค์กร	- ศักยภาพเปรียบเทียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักข้อ ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ ประกอบ การ ตรวจสอบ	- ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ อยู่ตลอดเวลา	- ได้ทราบ ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อ ต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	- หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นประจำทุก วัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ.....


(นางสาวกัญญ์ ชะนะชัย)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

คณะทำงาน/เขตานุการฯ

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/๖๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทาง การดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เพื่อพิจารณาลงนาม พร้อมรายงานให้นายอำเภอวัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้สำนัก / กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายและงานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข. ส่งสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมเอกสาร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัญวัฒน์ ชะนะชัย)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

/ (ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ).....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ).....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(ลงชื่อ).....

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส โทร ๐-๓๗๒๔-๗๑๓๗

ที่ สก ๗๕๘๐๑ /

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอให้ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยดำเนินการตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๗) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖)

ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปย.๑, แบบ ปย.๒ ส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปอ.๑, แบบ ปอ.๒ และแบบ ปอ.๓ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เพื่อย่อยงานนายอำเภอวัฒนานคร ภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เลขที่ ๔๓๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ อนึ่ง ให้ดำเนินการตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส และ ดำเนินการการจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและ การจัดส่งรายงาน ให้ปฏิบัติตามแบบฟอร์มที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

/ หัวหน้า...

หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ลงนามรับทราบแนวทางการประเมินผลการ
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(ลงชื่อ)



(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ)



(นายเห่เล็ก เสาทอง)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองการศึกษา และ หัวหน้าสำนักปลัด

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๕๐๙.๓/ ๖๓๖๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทาง การดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เพื่อพิจารณาลงนาม พร้อมรายงานให้นายอำเภอวัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

ให้สำนัก / กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายและงานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข. ส่งสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษาฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และ หัวหน้าสำนักปลัด

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ ๖๓๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทาง การดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสเพื่อพิจารณาลงนาม พร้อมรายงานให้นายอำเภอวัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้สำนัก / กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายและงานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข. ส่งสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ และแจ้งแนวทางในการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองการศึกษา และ หัวหน้าสำนักปลัด

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ๖๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทาง การดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส แล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เพื่อพิจารณาลงนาม พร้อมรายงานให้นายอำเภอวัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

ให้สำนัก / กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายและงานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข. ส่งสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

และแจ้งแนวทางในการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และ หัวหน้าสำนักปลัด

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ ๖๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทาง การดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เพื่อพิจารณาลงนาม พร้อมรายงานให้นายอำเภอวัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๔. ข้อเสนอ

เพื่อให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

ให้สำนัก / กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายและงานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข. ส่งสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายเทียม ทองสงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ ๔๓๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |
| ๗. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
- ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารหนองน้ำใส
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ องค์การบริหารหนองน้ำใส

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสเสนอรายงานการประเมินผล การ ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ นายอำเภอ วัฒนานคร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐแบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ ๔๓๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ที่ ๔๓๕ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นางชญาชล คำเที่ยง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	
๒. นางนุชรี พรหมทิพย์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๓. นางจารุมาลย์ งามจันทร์	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวกัญวัฒน์ ชะนะชัย	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะทำงาน/เลขานุการ
๕. นางสาวณัฐสุตา มีอาษา	ผช.นักวิเคราะห์นโยบายแผน	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในของสำนักปลัด อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
ที่ ๔๓๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ที่ ๔๓๕ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นางชญาชล คำเพ็ง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายเหล็ก เสาทอง	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะทำงาน
๓. น.ส.วรรณิสา ศรีโพธิ์	ผช.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
๔. นางสาววิมล ทองคำ	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะทำงาน / เลขานุการ
๕. นางสาววิลาวัลย์ ทองชื่น	ผช. จพง.การเงิน ฯ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ประจำปี บประมาณ ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทองสงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ ๔๓๘/๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ที่ ๔๓๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|--|
| ๑. นายเหล็ก เสาทอง | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | ประธานคณะกรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๒. นายปรีชา ถาวรสุข | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| ๓. นายสุเทพ เรือนใจมั่น | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวศิริลักษณ์ กลมงาม | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ ๔๓๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ที่ ๔๓๕ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นางชญาชล คำเพ็ง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
	รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๒. นายเมธาวี หล้าพรหม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. นางสาวสุนีย์ น้ำเย็น	ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	คณะทำงาน
๔. นางสาวรัตน์มณี ช้อยสินคำ	ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป)	คณะทำงาน
๕. นางสาวณัฐวรรณ ไสเวช	ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	คณะทำงาน/ เลขานุการ
๖. นางสาวกรรณิการ์ สายทอง	ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	คณะทำงาน/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองน้ำใส ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ ๔๔๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน
อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า
“หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุง
พัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ
กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตาม
รูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผล ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน คือ

๑. นางสาวสุภาพร โสदारาม ตำแหน่ง นักทรัพยากรปฏิบัติปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวกัญวิมล ชะนะชัย ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติงาน เป็นผู้ช่วยในการ
ประสานงาน

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการควบคุม
ภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๒/

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

กองคลัง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

- (๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
- (๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
- (๓) คำสั่งมอบหมายงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

สำนักปลัด ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

- (๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
- (๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
- (๓) คำสั่งมอบหมายงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๔/

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

- (๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
- (๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
- (๓) คำสั่งมอบหมายงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๓๕๘๐๓/

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

กองช่าง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)

(๓) คำสั่งมอบหมายงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจกานต์ เส้าทอง)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ที่ สก ๗๕๘๐๑/-

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ที่ ๔๓๕ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติฯ มาตรา ๗๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และตามบันทึกข้อความที่ สก ๗๕๘๐๑/- ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้สำนัก/กองสำรวจวิเคราะห์ภารกิจ ตามโครงสร้างของงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ให้เลขานุการฯ (Center) รวบรวมรายงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส และจัดส่งให้นายอำเภอทราบ นั้น

ข้อเท็จจริง

เลขานุการคณะทำงานฯ ได้ดำเนินการรวบรวมติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัญวัฒน์ ชะนะชัย)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

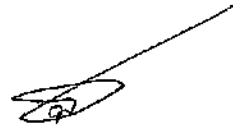
(ลงชื่อ).....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

/ (ลงชื่อ)....



(ลงชื่อ).....

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้ดำเนินการตามขั้นตอนดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเหิยม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

