



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร

ก

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้กำให้ทุกสำนัก /กอง ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วนำมาปรับปรุงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงการควบคุมภายในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตุลาคม ๒๕๖๖

ข
สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.ดงหม้อทองใต้ <u>ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้)</u>	
๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน <u>(แบบ ปค.๔)</u> ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๑
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน <u>(แบบ ปค.๕)</u> ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน <u>(แบบ ปค.๑)</u> ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๒๒
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ <u>ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)</u>	๒๕
ภาคผนวก ก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน	

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของ หน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจาก การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อ ลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LASS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการรายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทุกราย</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๓ สำนัก/กอง มีการรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายเหรียญชัย ทองเพ็อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่.....เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑. งานบริหารงานทั่วไป (กิจกรรมการจัดทำฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงิน การตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการ จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินมีการจัดทำ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุม และตรวจสอบงบประมาณก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง</p>	<p>- ยอดเงินคงเหลือตาม ทะเบียนคุมมี งบประมาณคงเหลือ ของสำนักปลัดไม่ตรงกับ ข้อมูลงบประมาณ คงเหลือในระบบ e- LAAS</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคุม งบประมาณ รายจ่ายและตัด ยอดงบประมาณ รายจ่ายแต่ละ รายการแต่ละ หมวด - สอบถามยอด คงเหลือจากกอง คลัง - ตรวจสอบข้อมูล จ่ายไปโอน งบประมาณ - ตรวจสอบยอด คงเหลือจากระบบ e-LAAS</p>	<p>- เสนอหัวหน้า หน่วยงาน ตรวจสอบความ ถูกต้อง</p>	<p>- ยอดเงินคงเหลือตาม ทะเบียนคุมมี งบประมาณสำนักปลัด ไม่ตรงกับข้อมูล งบประมาณคงเหลือใน ระบบ e-LAAS</p>	<p>- ตรวจสอบระบบการ จัดทำทะเบียนคุมมี งบประมาณระบบ คงเหลือในระบบ e- LAAS ทุกเดือนพร้อมลง คุมยอดผูกพันตาม สัญญาจ้าง ใบสั่งซื้อ ใบสั่งจ้าง และตรวจ รายงานการตัดจ่าย งบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. การใช้รถยนต์ราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความคล่องตัวใน การปฏิบัติงานและความ ปลอดภัยในระหว่างการใช้ รถยนต์โดยจะตั้งให้บริการ ด้านยานพาหนะแก่บุคลากร	๑. การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง ยัง ขาดการดูแล รักษาความ สะอาดภายใน และภายนอก ของรถยนต์	๑. มีการควบคุมกำกับ พนักงานขับรถ ให้ดูแลรักษาความ สะอาดรถยนต์ทั้ง ก่อนและหลังการใช้ งาน	๑.การดูแลรักษาเรื่อง ความสะอาด ยังขาด เครื่องมืออุปกรณ์ใน การทำความสะอาด เนื่องจากไม่มีการ จัดซื้อน้ำยาและ อุปกรณ์ทำความสะอาด สะอาดรถยนต์	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	๑.เห็นควรจัดซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ ทำความสะอาดให้เพียงพอต่อการ บำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ รายจ่ายถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>- การใช้งบประมาณไม่ เป็นไปตามข้อบัญญัติที่ ตั้งไว้เนื่องจากสถานการณ์ ปัจจุบันและราคาของ สินค้า วัสดุ อุปกรณ์มี ราคาเปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>- มีการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายให้ เหมาะสมและ คำนึงถึง สถานการณ์ปัจจุบัน ให้มากที่สุด</p>	<p>- มีการศึกษาแนว ทางการปฏิบัติใน การใช้งบประมาณ ตามที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติก่อนที่จะ มีการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การเปลี่ยนแปลงแนว ทางการปฏิบัติในด้านระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่างๆ ในสถานการณ์ ปัจจุบัน ทำให้มีการโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง</p>	<p>- ศึกษาและติดตาม หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติอยู่ สม่ำเสมอ เพื่อลด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานที่อาจ เกิดขึ้นได้</p>	<p>สำนักปลัด และส่วนราชการ การทุกกอง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๑. เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ ความเข้าใจ ในการปกป้อง การทุจริตที่เพิ่มความโปร่งใส และบังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน</p> <p>๒. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหาร พนักงาน อบต. มีความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่เป็นทางที่มีขอบ</p>	<p>๑.การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตบางแผนงานไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>ตามทั้งวาระระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.แจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ ป.ป.ช.กำหนดและให้ส่งรายงานพร้อมบันทึกข้อมูลลงในระบบให้ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.เชิญประชุมเพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจในการตอบแบบสอบถามและการรายงานผลระบบเพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p>	<p>๑.มีการศึกษา ระเบียบ คู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒.มีการประชุมวางแผนการจัดทำแผนปฏิบัติการฯ โดยคำนึงถึงแผนงาน/โครงการ/มาตรการ เป็นไปตามที่ สนง. ป.ป.ช. กำหนด</p>	<p>๑.บางสำนัก/กอง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้รับไว้ในแผนปฏิบัติการและป้องกัน การทุจริตฯ</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์ให้สำนัก/กอง ทราบก่อนเริ่มดำเนินการจัดทำแผน เพื่อทำความเข้าใจและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้ดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p> <p>สำนัก/กอง สำนักปลัด และส่วนราชการทุกกอง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>๕. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทันต่อเวลาและเหตุการณ์</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงานที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานในให้ข้อมูลที่ทันปัจจุบันได้ทัน</p>	<p>๑.การจัดเตรียมข้อมูลข่าวสารที่พร้อมให้การเผยแพร่</p> <p>๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานข้อมูลข่าวสารในแต่ละกอง</p> <p>๓.การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร</p>	<p>๑.การจัดเตรียมข้อมูลข่าวสารพร้อมเผยแพร่ มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>เนื่องจากแต่ละส่วนงานไม่ส่งข้อมูลข่าวสารให้กับผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลประสานงานที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถึงเป้าหมายของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานในให้ข้อมูลที่ทันปัจจุบันได้ทัน</p>	<p>๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงานที่ชัดเจน</p> <p>๒.ร่วมประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน ส่งข้อมูลข่าวสาร ในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. และกำชับให้ปฏิบัติงานโดยเคร่งครัด</p> <p>๓.ดำเนินการงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารให้ชัดเจนมากขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด และทุกกอง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อของใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๖. การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ - เพื่อกำหนดกรอบ อัตรากำลังคนตำแหน่ง และหน้าที่รับผิดชอบ เหมาะสมตามปริมาณ งานและคุณภาพที่ ต้องการ ให้บริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑.ไม่สามารถบรรจุ แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงาน เพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้รับ มอบหมายงานอื่นๆ ที่ ไม่ในงานในหน้าที่ตาม ตำแหน่งที่ได้รับการ บรรจุแต่งตั้ง ๓.ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑.ร้องขอให้ กสธ.เป็นผู้ สอบแข่งขันแทน ขอใช้ บัญชี กสธ.รวมถึง ประชาชนสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล และข้าราชการประเภทอื่น ๒.สังเกตการทำงานเพื่อ ปริมาณ/คุณภาพงาน ๓.ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงาน ให้ป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	๑.ประชุมวางแผนการ จัดทำแผนอัตรากำลัง โดยคำนึงถึงความ จำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามกฎหมาย กำหนด ๒.การสังเกตการ ทำงานเพื่อดูปริมาณ คุณภาพงาน ๓.การสังเกตการ ทำงานเพื่อดูปริมาณ คุณภาพงานและ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	๑.ไม่สามารถ บรรจุแต่งตั้ง พนักงานส่วน ตำบลตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การปฏิบัติงาน ล่าช้า เนื่องจาก ปริมาณงานเพิ่ม มากขึ้นรวมถึง ได้รับมอบหมาย งานอื่นๆที่ไม่ใช่ งานในหน้าที่ตาม ตำแหน่งที่ได้รับ การบรรจุแต่งตั้ง	๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นปัจจุบัน โดยคำนึงถึง ความจำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร งานบุคคลให้เป็นไปตาม กฎหมายที่กำหนด ๒.กรณีที่มีปริมาณงานใน ตำแหน่งหน้าที่มาก ผู้บังคับบัญชาจัดให้มีผู้ช่วยใน การปฏิบัติงานที่มีความยุ่งยาก และมีปริมาณงานมากให้ เพียงพอและจัดลำดับ ความสำคัญของงานต่างๆ ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	ปลัด อบต สำนักปลัด และทุกส่วน ราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๗. การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่ กำหนดไว้	๑.ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย และวาตภัย เป็นภัยที่ ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.การตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.การจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยประจำปี	๑.มีการตั้งงบประมาณในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่เพียงพอกับความ ต้องการ ๒.แผนป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยครอบคลุมและ เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ แต่ ขาดการฝึกซ้อมแผนที่ เพียงพอ	๑.ภัยธรรมชาติ ต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ ๒.บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ในงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยยังขาด ความรู้และ ประสบการณ์ใน ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมและดำเนินการ ฝึกซ้อมด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อมใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภายในตำบล ให้มีความ ครอบคลุมเหมาะสมกับ สภาพพื้นที่ ปฏิบัติและ ฝึกซ้อมให้เป็นไปตาม แผนอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมสำนักงานการเงิน เกี่ยวกับการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณ และการลงทะเบียน รายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด-โอน เพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ ตลอดเวลาทำให้ไม่ สามารถทำการจัดซื้อ จัดจ้างได้ตามแผนงาน จัดซื้อจัดจ้างได้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การเบิกจ่ายทุกครั้ง ก่อนจัดทำ โครงการเพื่อไม่ให้ เกิดปัญหาการ เบิกจ่ายใน ภายหลังและกรณี งบประมาณไม่ เพียงพอ ๒. มีการ ปรับเปลี่ยน แผนการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม ดำเนินงานที่วางไว้	- มีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งและไม่ตรง ตามหมวดรายจ่าย ประกอบกับ รายละเอียดใน ข้อบัญญัติเป็นการ ตั้งงบประมาณใน การทำกิจกรรม/ โครงการภาพรวม การสร้างความ เข้าใจ เหตุผล ความ จำเป็นเกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการ เบิกจ่ายให้กับ ผู้บริหารท้องถิ่น	- มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด- โอนเพิ่ม) ระหว่างปี อยู่ตลอดเวลาทำให้ ไม่สามารถทำการ จัดซื้อจัดจ้างได้ตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้างได้ - งบประมาณไม่เข้า ตรงตามแผน เบิกจ่าย ทำให้การ เบิกจ่ายบางโครงการไม่ เป็นไปตามแผน ดำเนินงานที่วางไว้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อนจัดทำ โครงการหรือก่อนเบิกจ่าย งบประมาณในแต่ละ โครงการ ๒. แจ้งให้หน่วยงาน ผู้เบิกจัดทำทะเบียนคุม งบประมาณของตนเอง เพื่อป้องกันการผลิตพลาด ทางด้านงบประมาณก่อน จัดทำโครงการ	งานการเงิน/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๙.ด้านการบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดทำบัญชีทั้งด้านรายรับ - รายจ่าย ถูกต้อง ครบถ้วน รายงานทางการเงินถูกต้องเป็น ปัจจุบัน เช่น รายงานสถานะ การเงินประจำวัน รายงานบ การเงินประจำเดือน รายงานบ การเงินประจำปี เพื่อให้ผู้บริหาร การเงินประจำปี เพื่อให้ผู้บริหาร ได้ทราบสถานการณ์คลัง ที่ ถูกต้องเป็นปัจจุบันและเพื่อเป็น ข้อมูลหลัก ให้ผู้บริหารพิจารณา ตัดสินใจบริหารกิจการโครงการ ต่างๆ ได้อย่างไม่ผิดพลาด เพราะ ผู้บริหารได้ทราบสถานะทางการ คลังอย่างถูกต้อง	-มีการจัดทำงบการเงินทั้ง บัญชีแม่และบัญชีลูกข่าย (บัญชี ศพต.) ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e- LAAS) ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจและ ประสบการณ์ในงานบัญชี ถูก (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) - มีการเพิ่มระบบบัญชี คิด ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน แต่ เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับทราบ แนวปฏิบัติที่ชัดเจน เนื่องจากระบบบัญชีมีการ ปรับปรุงใหม่ทุกปี	- เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบตรวจทาน การทำงานอย่าง สม่ำเสมอ ตรวจสอบ เงินเข้าบัญชีทุกวัน -จัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวัน ทุกวัน - จัดทำบัญชีใน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Lass ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	-การจัดทำบัญชีอยู่ใน เกณฑ์ดี สามารถปีคงบ ประจำเดือนได้ทันตาม รายงานกำหนดพร้อม -การจัดเก็บฎีกาสามารถ จัดเก็บได้ตั้งแต่นั้นไม่ สมบูรณ์ในทุกเดือน -การจัดทำบัญชีตาม ระบบคอมพิวเตอร์ สามารถจัดทำได้สำเร็จ	- การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์เกิดปัญหา จากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุ ทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้ง วัน และทำให้ระบบ อินเทอร์เน็ตเกิดปัญหา ใช้งานไม่ได้ - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำบัญชีหน่วยงาน ภายใต้สังกัดยังคงขาด ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชี เพราะไม่มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานโดยตรง ที่มีความรู้ ด้านบัญชี	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการ ฝึกอบรม เพิ่มเติม เพื่อให้ สามารถ ทำงานให้มี ประสิทธิภาพ และสามารถ จัดทำงานได้ ถูกต้องและ ทันเวลา	งานบัญชี/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนกลยุทธ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๐.ด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ มีวิธีการ และหลักการการจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี และถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บส่ง ลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัด จัดเก็บรายได้ และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ให้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้	๑.มีจัดเก็บภาษีใหม่ ตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ชำระภาษี เนื่องจาก เปลี่ยนแปลงผู้ถือครอง กรรมสิทธิ์ ทำให้เกิดความ ล่าช้า และไม่สามรถจัดเก็บ ภาษีได้ครบถ้วน ก่อให้เกิด ลูกหนี้อาชี้อ่างชำระ	๑.การจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ การ ชำระภาษี การปิด ประกาศ ๒. ประชาสัมพันธ์ถึง วิธีการเสียภาษีและ การประเมินภาษี ประจำปี ๓. มีการติดตามให้ ลูกหนี้มาชำระภาษี โดยการออกจดหมาย ติดตามรายบุคคล และใช้สื่อออนไลน์ใน การประชาสัมพันธ์	๑.ประชาชน เข้าใจถึงการ จัดเก็บภาษี ของ อบต.มาก ขึ้นและให้ ความร่วมมือ ในการชำระ ภาษีมากยิ่งขึ้น	๑.ข้อบัญญัติ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ยังไม่ สามารถนำมาใช้ใน การจัดเก็บรายได้ให้ เกิดรายได้ให้แก่ อบต. ได้ ๒.ประชาชนเกิด ความสับสนไม่เข้าใจ ในการถือครอง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน ส.ป.ก เพราะมีการขยาย ระยะเวลาการจัดเก็บ ภาษี ทำให้เกิดความ เข้าใจผิดว่าได้ชำระ ภาษีแล้วในบางราย	๑. มีจัดปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้ ได้ข้อมูลการชำระภาษีที่เป็น ปัจจุบันและสามารถลดขั้นตอน การทำงานให้เร็วขึ้น ลดปัญหาการ ทับซ้อนของการถือครองที่ดินและ ปัญหาเขตพื้นที่ใกล้เคียง ๒. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี และสิทธิในการถือครองที่ดิน ส.ป.ก และการดำเนินการหาก ชำระภาษีไม่ครบถ้วน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเตรียมจัดทำแผนที่ภาษีตาม แบบของกรมส่งการปกครอง ท้องถิ่นและสามารถนำมา ปฏิบัติงานได้จริงในปีถัดไป	งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้/กอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมดำเนินงานพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบ การพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. เพื่อให้การดำเนินงาน ถูกต้องตามระเบียบ การพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔. เพื่อให้การดำเนินงาน ถูกต้องตามระเบียบ การพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐	๑. จาการที่ อบต.ต้อง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านระบบ egp ทำให้เกิด ปัญหาในการทำงาน เนื่องจากระบบ อินเทอร์เน็ตและสภาพ อากาศ ๒. วิธีดำเนินการมีหนังสือ สั่งการให้ปฏิบัติจำนวน มากและเปลี่ยนแปลง บ่อย จนทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติได้ถูกต้องทั้งหมด	๑. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอัคร ๔. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามและสอบถาม ๕. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ตรวจสอบและ เสนอแนะ	๑. หน่วยงานผู้เบิกจ่าย ขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ มี การเปลี่ยนแปลงของ ข้อกฎหมายใหม่ที่ถือ ต้องปฏิบัติ ๒. วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/ สำนักทกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ ฉบับปัจจุบัน	๑. มีการเร่งรัด จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๒. มีการปรับปรุง ปรับเปลี่ยน เกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำ ให้เกิด ข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน บ่อยครั้งที่จะต้อง แก้ไข	๑. วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/ สำนักทกระดับ เพื่อให้ ได้รับความรู้ความ เข้าใจใน ระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุฉบับปัจจุบัน ๒. ให้มีการตรวจสอบ และจำหน่ายครุภัณฑ์ ที่หมดอายุการใช้งาน และชำระดอกเบี้ยจาก ทะเบียนครุภัณฑ์ ตามระเบียบต่อไป ๓. จัดทำแผนการซ่อม บำรุงสำหรับพัสดุบาง ประเภท	งานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมงานด้าน การเงินและงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การทำงานด้านการเงิน และงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความละเอียด รอบคอบและแม่นยำ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงาน เป็นครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่กองเล็กและเจ้าหน้าที่กอง การศึกษาที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินงานตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบเกี่ยวกับ การเงินและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้น เป็นระยะ</p> <p>๒.กำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และ มั่นศึษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.มีการออกคำสั่ง มอบหมายงาน ที่ชัดเจน ครอบคลุม งานการเงินและ งานพัสดุและการ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา ชั้นต้นเป็นระยะ</p> <p>มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุม งานการเงินและ งานพัสดุและการ บัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครู และเจ้าหน้าที่ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ และบุคลากร ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก แม่จะเข้ารับ การอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่าง ถ่องแท้ จึงทำให้ การดำเนินงาน ตามระเบียบ ยัง เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาและให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน คอยติดตามตรวจสอบ ศึษาระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก/กอง การศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๓. ภารกิจกรมงานด้านบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการบริหารงานวิชาการ มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาจัดการศึกษาส่งผลให้การบริหารงานศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจําปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๒. ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาครบทุกศูนย์	๑. การควบคุมภายใน มีความเหมาะสม ในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริม กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือสั่งการ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือสั่งการ ส่งเสริม แนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. การควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาคอยกระตุ้นและให้คำแนะนำ แนวทางในการจัดทำรวมทั้งให้หมั่นศึกษาหาความรู้เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาจาก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ	๑. ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือสั่งการ ส่งเสริม แนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละศูนย์จัดทำ แผนโดยยกราระดมความคิดร่วมกันและทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยเหลือแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	๑. เจ้าหน้าที่ และบุคลากรยังเข้ารับ การฝึกอบรมไม่ครบ และยังไม่มีความร่วมมือใน การจัดทำแผน ตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. บุคลากรบาง คนยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ จัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา	๑. กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ การชักชวนแนวทางจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ผู้ ปฏิบัติศึกษาหาความรู้ จากระเบียบและ หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง	ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก/ กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๔. งานสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชราและ ผู้ด้อยโอกาส วิสาหกิจ - เพื่อให้การดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ มีการเบิกจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - เพื่อให้การรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด สามารถบริหาร ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้เสียชีวิตและ การมอบอำนาจให้ผู้อื่นรับแทน ๒. การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ได้รับ ๓. ประชาชนไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ได้รับ	๑. ทำทะเบียนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ๒. ตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพรายเดิม และรับลงทะเบียนผู้รับเงินรายใหม่ ๓. ประชาชนสัมพันธ์งาน ส่งเสริมอาชีพ และเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ๔. งานรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	๑. ติดตาม ประเมินผลจากการลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๒. เร่งรัดติดตาม กลุ่มลูกหนี้ เศรษฐกิจชุมชน ๓. ติดตาม ประเมินผลจากการลงทะเบียนขอรับ สิทธิ	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีที่มีผู้เสียชีวิต และการมอบอำนาจให้ผู้อื่นรับเงินแทน ๒. การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงิน ไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ได้รับติดต่อ ได้รับทราบเพื่อ ประสานงานกับหน่วย รับช่วงจ่ายเงินทำให้มี การจ่ายเงินซ้ำซ้อน	๑. ตรวจสอบและตรวจทาน การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพโดยละเอียดว่าการจ่ายเงิน ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ มีรายได้ตกค้างหรือจ่ายซ้ำซ้อนหรือไม่ หากพบข้อผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้รับแจ้งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องปรับปรุงแก้ไข โดยเร่งด่วน ๒.	กองสวัสดิการสังคมฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมดำเนินงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า ของกองช่าง ดำเนินการ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ครบทุกหมู่บ้าน	๑. การบริหารจัดการในการ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ยังไม่เพียงพอ ๒. ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ ตำบลตงหม้อทองใต้ เป็นพื้นที่ ที่มีฝนตกชุก ทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้า และอุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนด ทำให้ อายุการใช้งานสั้นลง ๓. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ยัง ไม่เพียงพอ	๑. กำหนดแผนการจัดซื้อ จัดจ้างจัดจ้างก่อนการ ดำเนินงาน ๒. มีการกำหนด แผนการดำเนินงาน ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อนล่วงหน้าอย่าง ชัดเจน ๓. มีการมอบหมาย งานให้กับบุคลากร อย่างชัดเจน	ยังมีความเสี่ยง ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เนื่องจากเกิด จาก สภาพแวดล้อม ภายนอก ภัยธรรมชาติ	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า ราคาสูง และเป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือภัยธรรมชาติ เนื่องจาก พื้นที่ตำบลตงหม้อทองใต้ เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำ ให้มีการซ่อมแซมไฟฟ้า เกิด ความล่าช้าและอุปกรณ์ บางชนิด เสื่อมสภาพก่อน กำหนด ทำให้ให้อายุการใช้ งานสั้นลง	๑. กำหนดแผนการจัดซื้อ จัดจ้างก่อนการดำเนินงาน และเร่งรัด กำชับให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผน ๒. มีการส่งเสริมพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มี ความรู้อย่างสม่ำเสมอโดย ส่งเข้าอบรมในหลักสูตร ต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางใน การแก้ไขปัญหาต่อไป	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมงานให้ความ เชื่อมั่น วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ ความเชื่อมั่น เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ภายในสำหรับหน่วยงาน ภายใต้ ๒. การติดตามผล การตรวจสอบ หน่วยงานรับตรวจ ยังไม่ปฏิบัติตามผล การตรวจสอบ หน่วยงานรับตรวจ ไม่ปฏิบัติตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑. การตรวจสอบ ไม่เป็นที่น่าพอใจ เนื่องจากข้อจำกัด เรื่องจำนวน บุคลากรภายใน หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ๒. การติดตามผล การตรวจสอบ หน่วยงานรับตรวจ ยังไม่ปฏิบัติตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑. ดำเนินการปรับ แผนการตรวจสอบให้ สอดคล้องกับจำนวน บุคลากรในหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. แจ้งระยะเวลาการ รายงานผลดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะให้ หน่วยงานรับตรวจทราบและ ดำเนินการ ๓. ติดตามผลการ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะตาม ข้อเสนอนอกระยะตาม นโยบายการตรวจสอบ ภายใน	๑. มีการปฏิบัติ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่ยังไม่ ดำเนินการไม่ ครบถ้วนทุก หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. การตรวจสอบ ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปีไม่ เป็นไปตามระยะเวลา ตามแผนที่กำหนด มี ข้อจำกัดด้านจำนวน คนและระยะเวลา การดำเนินการ ๒. หน่วยงานรับตรวจยังไม่ สามารถรายงาน ผลการดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะได้ ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑. ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับความสำคัญของ กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ก่อนหลัง ให้สอดคล้องกับ จำนวนบุคลากรในหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน และแจ้ง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้หน่วยรับตรวจทราบและ ดำเนินการติดตามระยะเวลาที่ กำหนด ๓. จัดทำแบบประเมินความพึง พอใจด้านการให้ความเชื่อมั่น	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๗. ภารกิจตาม บริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้ คำปรึกษาเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถให้บริการ ให้คำปรึกษา ในเรื่อง การดำเนินงาน คำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง การ ควบคุมงานก่อสร้าง เพราะเรื่องดังกล่าว ต้องมีความรู้ ความสามารถในสาย งานเฉพาะ ต้องได้รับ การฝึกอบรมให้ ความรู้ด้านเทคนิค การตรวจสอบในเรื่อง ดังกล่าว	๑. ศึกษา แนวทางการ ปฏิบัติงานการ คำนวณราคา กลางงาน ก่อสร้าง การ ควบคุมงาน ก่อสร้าง ตาม ระเบียบ กระทรวงการค ลึงว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการศึกษา ระเบียบดังกล่าวไม่ ครอบคลุมการ ปฏิบัติงานทุกด้าน ของการคำนวณ ราคากลางงาน ก่อสร้าง การ ควบคุมงานก่อสร้าง	ผู้ตรวจสอบ ภายใน ไม่ได้เข้า รับการอบรม เพิ่มความรู ความเข้าใจใน เรื่องการ ตรวจสอบการ คำนวณราคา กลางงาน ก่อสร้าง การ ควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑.ขอเข้ารับการอบรมเรื่องเทคนิคการตรวจสอบ การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง การควบคุม งานก่อสร้างศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมตามแนวทาง หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และหลักการควบคุมงานก่อสร้าง ตามหนังสือ แนวทางและหนังสือสั่งการต่างๆ ๒.เมื่อหน่วยรับตรวจขอรับคำปรึกษาในเรื่อง ดังกล่าว ประสานเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน ประสานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ประสานผู้ตรวจสอบภายนอก เพื่อให้บริการให้ คำแนะนำหน่วยรับตรวจ ๓.จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจด้านการ ให้บริการให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อนำ ข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจมาพัฒนา ตรวจสอบภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

๓. หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

ของ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของนายอำเภอบ้านม่วง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมการปรับปรุงการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว



ลายมือชื่อ.....

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบงบประมาณคงเหลือ ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

- ยอดเงินคงเหลือตามทะเบียนคุมงบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือ ในระบบ e-LAAS

๑.๒ การใช้รถยนต์ราชการ

- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังขาดการดูแลรักษาความสะอาดภายในและภายนอกของรถยนต์ ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด

๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ

- การเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในสถานการณ์ปัจจุบัน ทำให้มีการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตต่อองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้

- บางสำนัก/กอง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

๑.๕ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน

๑.๖ การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้มอบหมายงานอื่นๆที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง

๑.๗ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ตลอดเวลาทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ งบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตรงตามแผนเบิกจ่ายทำให้การเบิกจ่ายบางโครงการไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่วางไว้

๑.๙ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

- การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS เกิดปัญหาจากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้งวันและทำให้ระบบอินเทอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีลูกหน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีเพราะไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บให้เกิดรายได้ให้แก่ อบต. ได้ ประชาชนเกิดความสับสนไม่เข้าใจในการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ส.ป.ก. เพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ และหนังสือสั่งการงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องดำเนินการแก้ไข

๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการอบรมแต่ยังไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง จึงทำให้การทำงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ยังเกิดความล่าช้าอยู่

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบและยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนตามขั้นตอนที่กำหนด บุคลากรบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๔ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินช้าซ้อน การจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ตำบลดงหม้อทองใต้ เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้า เกิดความล่าช้าและอุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนด ทำให้อายุการใช้งานสั้นลง

๑.๑๖ กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น

- การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนที่กำหนด มีข้อจำกัดด้านจำนวนคนและระยะเวลาการดำเนินการ หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๗ กิจกรรมงานให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ

- ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถให้บริการให้คำปรึกษาในเรื่องการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากไม่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ให้ลดน้อยลง

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑.สำนักปลัด มีกิจกรรมความเสี่ยง ๗ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยง

- ยอดเงินคงเหลือตามทะเบียนคุมมืองบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือในระบบ e-LAAS

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระบบการจัดทำทะเบียนคุมมืองบให้ถูกต้องตรงกันกับงบประมาณคงเหลือในระบบบัญชี e-LAAS ทุกเดือนพร้อมลงทะเบียนคุมผูกพันยอดเงินตามสัญญาจ้างใบสั่งซื้อ ใบสั่งจ้าง และตรวจรายงานการตัดจ่ายงบประมาณ

๒.การใช้รถยนต์ราชการ

ความเสี่ยง

- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังขาดการดูแลรักษาความสะอาดภายในและภายนอกของรถยนต์ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ทำความสะอาดให้เพียงพอต่อการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ

ความเสี่ยง

- การเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในสถานการณ์ปัจจุบัน ทำให้มีการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ศึกษาและติดตามหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติงานอยู่เสมอเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นได้

๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้

ความเสี่ยง

- บางสำนัก/กอง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์ให้ สำนัก/กอง ทราบก่อนเริ่มดำเนินการจัดทำแผน เพื่อทำความเข้าใจและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้ดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน

๕. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.

ความเสี่ยง

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพิ่มเติมในแต่ละส่วนงาน ร่วมประสานงานกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารของ อบต. มีความชัดเจนมากขึ้น

๖. การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

ความเสี่ยง

- ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้มอบหมายงานอื่นที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นปัจจุบัน โดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด กรณีปริมาณงานในตำแหน่งหน้าที่มาก ผู้บังคับบัญชาจัดให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานที่มีความยุ่งยากและมีปริมาณงานมากให้เพียงพอและจัดลำดับความสำคัญของงานต่างๆ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๗.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

- ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและดำเนินการฝึกซ้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภายในตำบล ให้มีความครอบคลุมเหมาะสมกับสภาพพื้นที่ปฏิบัติและฝึกซ้อมให้เป็นไปตามแผนอย่างเคร่งครัด

๒.กองคลัง พบความเสี่ยง ๔ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ตลอดเวลาทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ งบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตรงตามแผนเบิกจ่ายทำให้การเบิกจ่ายบางโครงการไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่วางไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนจัดทำโครงการหรือก่อนเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละโครงการ แจ้งหน่วยงานผู้เบิกจัดทำทะเบียนคุมงบประมาณของสำนัก/กอง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดการเบิกจ่ายเงิน แจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และหน่วยงานคลังจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวมและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงิน การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๒.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

ความเสี่ยง

- การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS เกิดปัญหาจากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้งวันและทำให้ระบบอินเทอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีลูกหน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีเพราะไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถจัดทำบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ให้เป็นไปตามแนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สามารถทำงานให้มีประสิทธิภาพและถูกต้อง ทันเวลา

๓.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บให้เกิดรายได้ให้แก่ อบต.ได้ ประชาชนเกิดความสับสนไม่เข้าใจในการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ส.ป.ก. เพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลการชำระภาษีที่เป็นปัจจุบันและสามารถลดขั้นตอนการทำงานให้เร็วขึ้น ลดปัญหาการทับซ้อนของการถือครองที่ดินและปัญหาเขตพื้นที่ใกล้เคียง
- ประกาศใช้ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต.ให้สามารถนำมาจัดเก็บรายได้ต่อไป
- จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษีและสิทธิในการถือครองที่ดิน ส.ป.ก. และการดำเนินการหากชำระภาษีไม่ครบถ้วน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเตรียมจัดทำแผนที่ภาษีตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริงในปีถัดไป

๔.กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยง

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ และหนังสือสั่งการงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องดำเนินการแก้ไข

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- วางแผนการพัฒนาคู่มือการทุกสำนัก/กอง ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน
- ให้มีการตรวจสอบและจำหน่ายครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งานและชำรุดออกจากทะเบียนครุภัณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- จัดทำแผนการซ่อมบำรุงสำหรับพัสดุบางประเภท

๓.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง ๒ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการอบรมแต่ยังไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง จึงทำให้การทำงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ยังเกิดความล่าช้าอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หมั่นคอยติดตามตรวจสอบศึกษาระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๒. กิจกรรมด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบและยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนตามขั้นตอนที่กำหนด บุคลากรบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กระตุ้นให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ การชักชวนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๔. กองสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
๑. งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยง

ดูเด็กแรกเกิด

ความเสี่ยง

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนให้เป็นระบบ ตรวจสอบการกรอกรายละเอียดให้เรียบร้อย ตรวจสอบรายการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพกับประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินให้ถูกต้องตรงกันทุกเดือน หากมีการจ่ายเงินซ้ำซ้อนหรือผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงิน ให้เร่งดำเนินการหาแนวทางแก้ไข งานด้านส่งเสริมอาชีพเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนจัดทำแผนออกนิเทศน์ให้คำแนะนำกับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกลุ่มให้บรรลุเป้าหมายและสามารถชำระคืนเงินทุนได้ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง

๕. กองช่าง พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ความเสี่ยง

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า มีราคาสูง

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ตำบลงหม้อทองใต้ เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้า เกิดความล่าช้าและอุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนด ทำให้อายุการใช้งานสั้นลง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำหนดแผนการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการดำเนินงานและเร่งรัด กำชับให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผน

- มีการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความรู้อย่างสม่ำเสมอโดยส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยง ๒ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจการงานให้ความเชื่อมั่น

ความเสี่ยง

- การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนที่กำหนด มีข้อจำกัดด้านจำนวนคนและระยะเวลาการดำเนินการ หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง ให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน
- แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบและดำเนินการติดตามระยะเวลาที่กำหนด
- จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจด้านการให้ความเชื่อมั่น เพื่อนำข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจมาปรับปรุงและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๒. กิจกรรมงานให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ความเสี่ยง

- ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถให้บริการให้คำปรึกษาในเรื่องการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากไม่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขอเข้ารับการอบรมเรื่องเทคนิคการตรวจสอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมตามแนวทางหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และหลักการควบคุมงานก่อสร้าง ตามหนังสือแนวทางและหนังสือสั่งการต่างๆ
- เมื่อหน่วยรับตรวจขอรับคำปรึกษาในเรื่องดังกล่าว ประสานเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน ประสานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ประสานผู้ตรวจสอบภายนอก เพื่อให้บริการให้คำแนะนำหน่วยรับตรวจ
- จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจด้านการให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อนำข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจมาปรับปรุงและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)

ตำแหน่ง..นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญ.

วันที่...๒๐...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ...๒๕๖๖.

ภาคผนวก ก



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ ๕๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| (๗) หัวหน้ากลุ่มงานอำนวยการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้คณะกรรมการ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านม่วงภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางในการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน
การบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ให้เลขานุการคณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เพื่อรายงานผลการ
ประเมินต่อผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ร./๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

๑. นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช หัวหน้าสำนักงานปลัด ประธานกรรมการ
๒. นางสาวรำไพ บัวศรี นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ
๓. นางสาวธิดาภรณ์ พรหมสุรี นิติกรปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงาน
ให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ทองเพ็อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ ๘๕๖๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| (๑) นางอรนิตย์ ประชานันท์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวอังคณา อุปชาใต้ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวชนิษฐา ขงวงค์ษา | จพง.พัสดุชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวเบญจวรรณ อุบลลา | จพง.การเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| (๕) นายวีระยุทธ อุประ | จพง.จัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง รายงานผลการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ท่องเพ็อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|----------------------------|-------------------|
| (๑) นายเทพนิรันดร์ แสงเพชร | นายช่างโยธา รักษาราชการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายพลชัย โต่งกาโพง | ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายสถาพร ชาติสีก | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ประปา | กรรมการ |
| (๔) นางสาวอันธิกา หอระสิทธิ์ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง ช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ ๕๕๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------|
| (๑) นายพันธุ์ ศรีแพงมล | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) น.ส.จิตตานันท์ นามวงษา | ครู (ศพด.บ้านโคกสง่า) | กรรมการ |
| (๓) น.ส.ลักษณารีย์ ม่วงสุราษฎร์ | ครู (ศพด.บ้านเหล่าสมบุรณ์) | กรรมการ |
| (๔) นางนิตาชล แ่งพรหม | ครู (ศพด.บ้านดงหม้อทอง) | กรรมการ |
| (๕) น.ส.สายหยุด คามะเชียงพิน | ครู (ศพด.บ้านนาสมบุรณ์) | กรรมการ |
| (๖) นางกาญจณี นรบุตร | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมิน
ผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง
การศึกษาฯ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อ
ทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
การศึกษาฯ อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ทองเพ็อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๕๓๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| (๑) นายพงศ์เดช ไชยมีสุข | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางนิมมล นนดารา | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) น.สมฤติตา ทองเพ็อง | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงาน
ให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ทองเพ็อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งให้ **นางสาวณิชฐา อินโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ** เป็นผู้รับผิดชอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ของหน่วย ตรวจสอบภายใน
๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วเสนอ รายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ **ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖** โดยให้ใช้แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แก่

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๕๗๖

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/ หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ ผู้อำนวยการกองคลัง/ ผู้อำนวยการกองช่าง
ผู้อำนวยการกองการศึกษา/ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม/ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีการดำเนินการเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก/ส่วน ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/ กอง
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ(center) ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ระดับองค์กร

ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอบ้านม่วง ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ รายละเอียดการจัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

- สำนักปลัด ม.ป.น.

- กอ.คลังฯ ว.ท.ร.

- กอ.ศึกษาฯ ส.ค.ค. (แทน) ว.ท.ร.

- กอ.ช่างฯ ม.จ.ร.

- กอ.ส.ก. อ.ก.ร.

- ร.

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

สำนักปลัด
ปลัด อบต.
ท.สน.ปลัด อบต.
จนท.ธุรการ
พิมพ์

๑๗ หน้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ - ๙๘๑๒๕๘

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๖๕๖

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

ตามที่ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและ
บริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อเสนอรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการ
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

กรรมการ/เลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

(นายเหรียญชัย ทองเพ็อง)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้



ที่ สน ๗๑๗๐๑/พพ๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รูปเล่มรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

๒. ไฟล์ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินงาน เรื่องการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป นั้น

กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ท่านทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

พิทักษ์

๒๖-๑๐-๖๖

สำนักปลัด

โทร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

สำนักงานปลัด
ปลัด อบต.
หน.สน.ปลัด อบต.
จนท.ธุรการ
พิมพ์