



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา



คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้จัดให้มีขึ้น ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจะได้รับบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ที่ สอดคล้องกับภารกิจอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑-๔
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑-๑๒
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑-๑๔
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ (แบบ ปค.๖)	๑-๓

ภาคผนวก

- บันทึกรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๔/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๕/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๖/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๗/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายได้ การ กำกับดูแลของ นายอำเภอโนนไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ
- ๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจาก ขาด วัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย
- ๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคาร แบบ Online
- ๕.) การเงินและการบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงินการเก็บ รักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและ ทะเบียนคุมต่างๆ งบประมาณที่พร้อมจะดำเนินการไม่อยู่ในห้วงแผน ฯ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ
- ๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี สรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับ ดูแลและตรวจสอบของคณะกรรมการฯที่ได้รับการแต่งตั้ง ศักยภาพโดยให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
- ๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจาก อายุการใช้งานเป็นเวลานาน

/๘.) งานประปา.....

๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรโดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๑๐.) งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน

๑๑.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑๒.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำโรงมีสภาพพื้นที่ต่ำ ทำให้น้ำท่วมขัง ห้องน้ำใช้การไม่ได้

๑๓.) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา มีการขออนุมัติปรับปรุงแผนตรวจสอบประจำปี ขออนุมัติรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนงานควบคุมและการตรวจสอบภายใน

๑๔.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่องต้องมีการทำงานโดยประสานกับ

โรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์และพ่นยาป้องกัน

๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอุปกรณ์ที่มีอยู่ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ทันสมัย จึงต้องขออนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ จัดทำทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้งาน

๓.) การบริหารงานบุคคล

มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในขาดบุคลากรในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งได้ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น รับการโอน/ย้าย และปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน

๔.) กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี

/มีการสรรหา.....

มีการสรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแล และตรวจสอบของคณะกรรมการฯ ได้รับการแต่งตั้ง ศึกษาระเบียบโดยให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมทั้งหนังสือสั่งการและคู่มือที่เกี่ยวข้อง

๖.) ด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ – จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณและเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ

เพิ่มการตรวจสอบภายในองค์กร โดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเพิ่มการตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน หรือไม่

๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

๑๐.) งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑๑.) งานบริหารการศึกษา

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑๒.) งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อทำการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงที่สภาพเสื่อมโทรม และชำรุด และปรับปรุงให้มีสภาพพร้อมใช้งาน

๑๓.) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา

จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๑๔.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ
หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆในเว็บไซต์ของกรม
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่
จัดเรียงแยกเพิ่มแต่ละเรื่อง



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของกองคลัง มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>กองช่าง</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านอาคารกองช่าง ซึ่งสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ยังมีไม่เพียงพอในการเก็บวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและประปา</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อ การปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างส่วนราชการมีคำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งมีความชัดเจน และสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมของกองคลัง มีความเหมาะสม มีการติดตามการปฏิบัติหน้าที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การควบคุมภายในภาพรวมของกองช่างจำเป็นต้องจัดทำห้องเก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ในงวดปีที่ผ่านมา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๓) งานกิจการโรงเรียน (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๕) งานกิจการเด็กและเยาวชน (๖) งานกีฬาและนันทนาการ (๗) งานสภาวัฒนธรรมตำบลลำโรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สภาพแวดล้อมภายใน <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน - ประสิทธิภาพของบุคลากร - จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูล สาสนเทศ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด มีการได้ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานออกเป็น ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การบริหารงานบุคคล <p>ซึ่งสอดคล้องกับบทบาทอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน โดยยึดระเบียบ กฎหมายของทางราชการ และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินการ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านการเงินและบัญชีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน กองงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ ๒. กระบวนการงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในตามกฎหมายที่กำหนด</p> <p>กองคลังมีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมิน พบว่า มีดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน <p>๒. กิจกรรมด้านกิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปาและระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน <p>๓. กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรเพื่อรับรองแบบแปลนโครงการต่าง ๆ <p>๔. กิจกรรมด้านการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัจจุบันประชาชนในพื้นที่ยังไม่ค่อยทราบ เรื่องพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน และบางกรณีไม่มีการขออนุญาตก่อนดำเนินการขุดดิน-ถมดิน และมีการร้องเรียนจากประชาชนในพื้นที่ข้างเคียงได้ <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความผิดพลาดในการจัดทำเช็ค</p> <p>๒. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสำโรงมีพื้นที่ต่ำ ทำให้ช่วงหน้าฝนมีน้ำท่วมขัง ๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์มีพื้นที่ต่ำ ทำให้ช่วงหน้าฝนมีน้ำท่วมขัง ทำให้ห้องน้ำใช้การไม่ได้ 	<p>จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพ และทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน</p> <p>จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด</p> <p>จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบก่อนที่จะดำเนินการก่อสร้างโครงการต่างๆ</p> <p>จึงจำเป็นต้องประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ มิให้เกิดการร้องเรียน เกิดอันตรายแก่ทรัพย์สิน และกระทบกระเทือนต่อความปลอดภัยของประชาชน</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และ มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านการตรวจสอบภายใน ๒. ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดมีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชน ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน ๒. สำรวจพื้นที่สุ่มเสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย ๓. อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้ ๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการ แทน ๖. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๗. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี <p>กองคลัง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านการเงินและบัญชีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน นอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึก บัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานในกอง - ดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนเงิน ระบบ KTB จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e-Statement/Account Information และข้อมูลใน ทะเบียนการโอนเงินให้ถูกต้อง 	<p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบ ภายในพึ่งบรรจุใหม่ ทำให้การปฏิบัติงาน อาจมี ประสิทธิภาพไม่เต็มที่ จึงได้มีการหาความรู้เพิ่มเติมโดยการ ไปอบรม ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่างๆ</p> <p>สำนักปลัด มีการปรับปรุงการควบคุมภายในได้มีการ กำหนดโครงสร้าง และกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์ งานและปัญหาของงาน มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ ให้กับบุคลากรภายใน และควบคุมอย่างเคร่งครัดเหมาะสม และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการทำงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทำให้เกิดความผิดพลาดลดลง</p> <p>ในภาพรวมกองคลังมีการควบคุมภายในที่เหมาะสม บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ มีการกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการ แจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดย ทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. กระบวนการงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานประเมิน พนักงานจัดเก็บภาษี และพนักงานสำรวจครบถ้วน - จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจกสูทหนีภาษีครบจำนวนทุกราย - จัดทำประกาศราคาประเมินทรัพย์สินฯ (ภ.ด.ส.๑/๒) ประจำปี ๒๕๖๖ - ประชาสัมพันธ์การปลูกที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับผู้นำชุมชน ผู้นำท้องถิ่นให้ทราบตามกำหนดเวลา และแนวทางในการดำเนินการ <p>๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ - ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และติดตามข่าวสาร/หนังสือสั่งที่เกี่ยวข้อง <p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมิน พบว่า มีดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน <p>๒. กิจกรรมงานประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุดเพื่อความถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน <p>๒. กิจกรรมงานประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุดเพื่อความถูกต้อง 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๓. กิจกรรมออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน เพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับ พ.ร.บ.การขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้การควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ มิให้เกิดการร้องเรียน เกิดอันตรายแก่ทรัพย์สิน และกระทบกระเทือนต่อความปลอดภัยของประชาชน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากร</p> <p>๒.ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับเงินสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงาน สรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่โครงการเสร็จ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. จัดทำบันทึกขออนุมัติทำแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<p>มีการควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้า งานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดมีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารภายใน ภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้ใช้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการจัดทำหรือการจัดการจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานและตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. การใช้งานระบบสารสนเทศ</p> <p>การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบ เครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p>๒. การประสานงานติดต่อสื่อสาร</p> <p>ภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาที่จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุ วัตถุประสงค์การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงาน อบต.</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งระหว่างบุคลากรภายในสำนักงานด้วยกันและระหว่างบุคลากรกับผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ สามารถติดต่อสื่อสารกันได้อย่างหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่างๆ เป็นไปอย่างรวดเร็วและสะดวก ระบบ Internet ใช้ภายในหน่วยงาน มีประสิทธิภาพสามารถติดต่อ รับ-ส่ง ข้อมูลข่าวสารได้อย่างสะดวกรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ ทำให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่าง อบต.สำโรง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากกระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง อบต.สำโรง ตั้งแต่พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และ การติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้ในการปฏิบัติงานของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูล ต่างๆของหน่วยงาน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. นำระบบสารสนเทศ มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. นำระบบสารสนเทศ มาช่วยในการประสานงาน กับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในเขตพื้นที่ สามารถติดต่อประสานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๑. สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาศทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๒. การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง การทำหนังสือบันทึกภายในหน่วยงาน และติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ ครอบคลุมทั้งสำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด อบต.สำโรง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัด</p> <p>หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน การติดตามผล ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอถึงผู้ กำกับดูแลโดยตรง เช่น การรายงานผลความก้าวหน้า ของโครงการ/กิจกรรม การประเมินผลทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสมและมีการการระบุ การพัฒนา และการ ดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>กองช่าง</p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ก็ใช้ แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตาม ประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและ</p>	<p>สำนักปลัดได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้น ปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะ และ ผู้บริหารสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปี</p> <p>กองคลังมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่าง มีความ เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็น ส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติและการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบการควบคุมภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p> <p>มีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบ ควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลสำโรง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ
- ๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาด วัสดุ อุปกรณ์ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย
- ๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๕.) การเงินและการบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ มีการเพิ่มการตรวจสอบภายในองค์กร โดยมอบหมายให้เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มการตรวจสอบว่าบุคคลผู้มีสิทธิ์ใช้งานในระบบฯ มีการเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือนหรือไม่
- ๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี สรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแลและตรวจสอบของคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ศึกษาระเบียบโดยให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
- ๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน
- ๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน
- ๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน
- ๑๐.) งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน
 - ๑๑.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
 - ๑๒.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีสภาพพื้นที่ต่ำ ทำให้น้ำท่วมขัง ห้องน้ำใช้การไม่ได้

๑๓.) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา มีการขออนุมัติปรับปรุงแผนตรวจสอบประจำปี ขออนุมัติรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนงานควบคุมและการตรวจสอบภายใน

๑๔.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การกีดกันกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p> <p>๑. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ลด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เกิดโรคติดต่อออกอย่างต่อเนือง</p>	<p>๑. มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน</p> <p>๒. มีการติดตามผล ความสำเร็จของการทำงาน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการเกิดโรคติดต่อเป็นโรคที่ใช้เลือดออกเป็นปัจจัยกระตุ้นมาจากปัจจัยภายนอก จึงเป็นการยากที่จะควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นอีก</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>เกิดใช้เลือดออกจากการเพาะพันธุ์อยู่หลายจากฝนตกค้างในภาชนะ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์อยู่</p> <p>๒. ประสานงานกับ อสม., โรงพยาบาล, ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขังหรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์อยู่</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ติดต่อเหตุการณ์ เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบฯ กฎหมายที่กำหนด และมีประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ	๑.ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๒.สภาวะอากาศเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ทันทั่วทั้งที่	๑.มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ดูแลจัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันในรูปแบบต่างๆ ตรวจสอบควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวก สอดคล้องในการประสานงาน บรรเทาสาธารณภัย	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจในการจัดการภัยและเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉินมีการแจ้งอบต.ล่าช้าทำให้ได้รับความช่วยเหลือล่าช้า	๑.สำรวจพื้นที่เสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย ๒.อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทำหะเบียงคุมอุปกรณ์ สำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างอุปต. เพราะคน เป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนางาน พัฒนาองค์กร ตลอดไปจนถึงการพัฒนาประเทศ	๑.มีการโอน/ย้าย ตำแหน่งภายในบ่อย ๒.ขาดบุคลากร รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานโดยตรง ๓.บุคลากรไม่ครบตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการ การแทน ๒.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก ปลัด ๓.มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่/รักษาราชการ แทนในตำแหน่งที่ขาด หรือตำแหน่งที่มีการ โอน/ย้าย	- บุคลากรของสำนัก ปลัดในบางตำแหน่งยัง ไม่มีผู้รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจไม่ค่อย เป็นไปตามลักษณะ โครงสร้าง ต้องทำงาน หลายด้านในเวลา เดียวกัน ขาดผู้ ช่วยเหลือ ในด้านอื่นๆ	๑.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒.รับการโอน/ย้าย ๓.ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งาน ๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม งานในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>-มีลูกหนี้ค้างชำระเกิน ๕ ปี</p> <p>-มีการขยายเวลากำหนดระยะเวลาดำเนินการ ตามพรบ.ภาษีสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>-มีประกาศราคาประเมินทุนทรัพย์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ฉบับใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานประเมิน พนักงานจัดเก็บภาษี และพนักงานสำรวจ ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓. จัดทำประกาศราคาประเมินทุนทรัพย์ฯ (ภ.ด.ส.๑/๒) ประจำปี ๒๕๖๖</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับผู้นำชุมชน ผู้นำท้องถิ่น ให้ทราบตามกำหนดเวลา และแนวทางในการดำเนินการ</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความชัดเจน เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อการนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ยังไม่สมบูรณ์ และถูกต้องครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด</p> <p>๒. การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน</p> <p>๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน</p> <p>การรับชำระภาษีผ่านธนาคาร</p> <p>ธนาคารแบบ Online</p>	<p>๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในกรณีเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒.เพื่อถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๓๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ๓.เพื่อถือปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๑๔๐๕.๒/ว ๔๕๒ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการพิจารณางานจ้างก่อสร้างกรณีการยื่นใบแจ้งปริมาณงานและราคา และ ใบบัญชีรายการก่อสร้าง	๑.งบประมาณที่พร้อมจะดำเนินการไม่อยู่ในทิศทางแผนฯ ๒.การดำเนินการตามหนังสือสั่งการกระทรวงการคลังฯ และหนังสือสั่งการคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ๓.ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ	๑.มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๒.ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และติดตามข่าวสาร/หนังสือสั่งที่เกี่ยวข้อง	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่มีความรู้และประสบการณ์ และยังไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำเอกสาร เพื่อให้เป็นประโยชน์ในขั้นตอนของการบริหารสัญญา ๒.การกำหนดระยะเวลาจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามแผนฯ ที่กำหนดไว้	๑.ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ๒.คณะกรรมการผู้บริหารสัญญาที่ได้รับแต่งตั้ง ขาดความรู้และความเข้าใจในการตรวจสอบเอกสารของคู่สัญญา ๓.คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจ การกำหนดขอบเขตของพัสดุที่จะใช้	๑.สรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแล และตรวจสอบของคณะกรรมการฯ ที่ได้รับการแต่งตั้ง ศึกษาระเบียบโดยให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมทั้ง หนังสือสั่งการ และคู่มือ ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันปัญหา ด้านการเบิกจ่าย การรับเงิน ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB) ๒. เพื่อให้การบริหารงบประมาณและการเบิกจ่าย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท.ผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือ สก. ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๒๕๖๑ ลง วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓	๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกอง ๒. ดำเนินการตรวจสอบ การจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB จาก รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report) และ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี e-Statement/Account Information) และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้อง	๑. คำสั่งกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งาน ผู้นำเข้าข้อมูล และผู้ทำหน้าที่อนุมัติ ในระบบ KTB Corporate Online ที่ เป็นคนละบุคคล ๒. ได้รับความตรวจสอบจาก ท้องถิ่นจังหวัด เพิ่มเติมจากการตรวจสอบ ประจำปี ครบถ้วน ๓. มีการตรวจสอบบุคคลผู้ มีสิทธิใช้งานในระบบ มีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่	๑. การโยกย้าย หรือ เปลี่ยนแปลงผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้ดูแลระบบ หรือผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ๒. ด้านทักษะของบุคลากร ควรต้องศึกษาคู่มือในการใช้งานระบบ KTB Corporate Online ทุก ๓ เดือน หรือไม่	๑. เพิ่มการตรวจสอบภายในองค์กร โดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. เพิ่มการตรวจสอบว่าบุคคลผู้มสิทธิใช้งานในระบบฯ มีการเปลี่ยนรหัส ทุก ๓ เดือน หรือไม่	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทร อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานไฟฟ้า</p> <p>- กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>มีวัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีความปลอดภัย มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตอบสนองความต้องการของประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- อุปกรณ์ที่ติดตั้ง ปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไข ส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่มีคุณภาพ และทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไข เปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- อุปกรณ์ที่ติดตั้ง ปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไข เปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไ้โรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานประปา - กิจกรรมด้านระบบประปา วิสาหกิจ - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้าน ในพื้นที่ตำบลลำไ้โรง ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อ ปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- จัดสรรงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ใน ระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไ้โรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งจัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจที่ตามมาตรา ๓๖ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง - เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง ถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกรรม โดยตรง ในการ ตรวจสอบและรับรอง แบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้าง ต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบ และรับรองแบบแปลนซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบล ลำไ้โรง ไม่มีบุคลากรด้าน วิศวกรรม จึงจำเป็นต้องจัดหา วิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อ ตรวจสอบและรับรองแบบ แปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกรรม โดยตรง ใน การตรวจสอบและ รับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกรรม โดยตรง ใน การตรวจสอบและ รับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้าน วิศวกรรมโดยตรงในการ ตรวจสอบและรับรองแบบ แปลนเพื่อความถูกต้อง ตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับ การขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุด ดิน-ถมดิน ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลัก วิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอน เกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ ขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์พื้นที่ให้ ประชาชนในพื้นที่ทราบ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติ การขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ ควบคุมการขออนุญาต การขุดดินหรือถมดินที่ เกี่ยวกับการก่อสร้าง หรือ กิจการอื่น ให้เป็นไปโดย ถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอน เกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ ขุดดิน - ถมดิน	- ประชาชนไม่ทราบ ขั้นตอนเกี่ยวกับการ ขออนุญาตตาม พระราชบัญญัติการ ขุดดิน - ถมดิน	-ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ในพื้นที่ ที่ทราบเกี่ยวกับพระราช บัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขอ อนุญาตขุดดินหรือถม ดินที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง หรือกิจการอื่น ให้เป็นไป โดยถูกต้องตามหลัก วิชาการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๑.๒ เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>-ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>-งานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีข้อผิดพลาด</p>	<p>-ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>- ผู้บังคับบัญชากำกับ/ติดตาม การจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินจากการปฏิบัติงาน</p> <p>- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งด้านสายงานบริหารงานการศึกษา</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลังได้ ให้คำแนะนำในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และงานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้า เกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทาน ความก้าวหน้าของกรปฏิบัติงาน ตรวจสอบเป็นระยะๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และงานบริการให้คำปรึกษา</p>	<p>๑. การขออนุมัติปรับปรุงแผนการได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ</p> <p>๒. ขออนุมัติรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนงานควบคุมและการตรวจสอบภายใน</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนงบประมาณในการบริหารงานตามแผนงานงานควบคุมภายในและการ ตรวจสอบภายใน</p> <p>ได้รับการจัดสรรไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>๑. การที่ทรัพยากรไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า</p> <p>๒. ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้การการดำเนินงานอาจเกิดความผิดพลาดได้ การให้ความเห็นอาจทำให้องค์กรความเห็นอาจทำให้องค์กรถูกหักท้วงและถูกเรียกเงินคืนจากหน่วยตรวจสอบภายนอกหรือเกิดความเสียหาย</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพออย่างน้อย ๑ โครงการต่อ ๑ ปีงบประมาณ เพื่อศึกษาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	พรบ.ข้อมูลข่าวสาร วัฒนธรรมองค์กร	ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจงที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ	ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา	ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการหนังสือชี้แจงต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	หมั้นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจงคอมพิวเตอร์ต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้ส่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาก็ใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน


 (นายสุทิน พูนน้อย)
 นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลลำโรง
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงาที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
 - ๑.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๓ การบริหารงานบุคคล
 - ๑.๔ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
 - ๑.๕ การเงินและการบัญชี
 - ๑.๖ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
 - ๑.๗ งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า
 - ๑.๘ งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา
 - ๑.๙ งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง
 - ๑.๑๐ งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน
 - ๑.๑๑ งานบริหารการศึกษา
 - ๑.๑๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๑.๑๓ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา
 - ๑.๑๔ ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

/๒. การปรับปรุง.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ในการป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงและ
ประสานงานกับ อสม. โรงพยาบาล ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๒.๒ มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ให้
ทันสมัย พร้อมใช้งาน มีประสิทธิภาพ

๒.๓ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน ส่งเจ้าหน้าที่เข้า
อบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย มอบหมายที่เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ขอใช้บัญชีจากกรม
ส่งเสริมฯ รับการโอน/ย้าย

๒.๔ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการ
ยื่นเสียภาษี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และบริการประชาชน

๒.๕ สรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแล
และตรวจสอบของคณะกรรมการฯ ได้รับการแต่งตั้ง ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย ศึกษา
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ
KTB Corporate Online และเพิ่มการตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน หรือไม่ มีการสอบทานและ
ติดตาม

๒.๗ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย
ทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงานและมีประสิทธิภาพ

๒.๘ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ
ประปาที่ชำรุด ให้มีประสิทธิภาพต่อการใช้งานมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ

๒.๙ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการตรวจสอบและรับรอง
แบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับ
มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๐ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน
เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้อง
ตามหลักวิชาการ

๒.๑๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ขอใช้บัญชีจากกรม
ส่งเสริมฯ รับโอน/ย้าย

๒.๑๒ จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายและวางแผนดำเนินงาน เพื่อทำการปรับปรุงซ่อมแซม
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ให้มีสภาพดีพร้อมใช้งาน มีความมั่นคง ปลอดภัย

๒.๑๓ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน ขออนุมัติปรับปรุงแผนตรวจสอบประจำปี จัดสรร
งบประมาณให้เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนงานควบคุมและการตรวจสอบภายใน

๒.๑๔ ศึกษาเปรียบเทียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อศึกษาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มี
ประสิทธิภาพมากขึ้น

ณัฐพร

(นางสาวณัฐพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง โทรศัพท์ภายใน ๓

ที่ นม ๘๓๐๐๑/

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ
ตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่
ระเบียบฯ กำหนดเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจิรินทร์ วิกสูงเนิน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด อบต.

(นางสาวจิรินทร์ วิกสูงเนิน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ลำโรง

ความเห็น รองปลัด อบต.

(นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ)

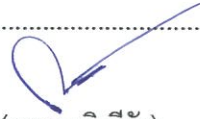
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

/ความเห็น....

ความเห็น ปลัด อบต.

.....

.....



(นายเนติ สิริ้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็น นายก อบต.

.....

.....



(นายสุทิน พุนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ แล้วรายงานผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ และมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตรงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

๑. นายเนติ	สีรัง	ปลัด อบต.สำโรง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายรณฤทธิ์	หิงสันเทียะ	รองปลัด อบต.สำโรง	คณะกรรมการ
๓. นางสาวสุภาภรณ์ บุญเกษมสิน	บุญเกษมสิน	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายกิตติธัช	อิมวัฒน์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๖. นายสุรัชชัย	สุกรินทร์	รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบรายงานที่กำหนด และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๔
๒. แบบรายงาน ปค.๕

/๓. ให้เลขานุการ....

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล, กระทรวงมหาดไทย และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๑
๒. แบบรายงาน ปค.๔
๓. แบบรายงาน ปค.๕
๔. แบบรายงาน ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/ส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตาม กำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผล อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๔๖๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายเนติ	สีริง	ปลัด อบต. สำโรง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓. นายปรีชา	ทมกระโทก	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวจรินพร	เทิกขุนทด	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายอภิรัชต์	หิงสันเทียะ	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๖. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	นักวิเคราะห์นโยบาย	คณะกรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๔๖๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ๑. นางสาวสุภาภรณ์ บุญเกษมสิน | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางบุษยมาศ ชุนเกาะ | นักวิชาการคลังชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสมพิช กรวดค้ำพลู | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวปิยวรรณ ใจชอบ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม
๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรค
ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๔๖๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| ๑. นายกิตติธัช อิมวัฒน์กุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายประพันธ์กุล กุลสันเทียะ | นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นายรณชัย หาญนอก | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาววิไลวรรณ ชูสันเทียะ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๔๖๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

ตั้งนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-----------------|-------------|------------------------------|-------------------------|
| ๑. นายสุรชัย | สุกรินทร์ | รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางบุญส่ง | วรชาติ | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสุภาภรณ์ | มะลิวัลย์ | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวบุบผา | ลำพันดุง | ผู้ช่วยครูดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๕. นางรัชดาภรณ์ | งามสันเทียะ | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง
การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุม
ภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

