



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

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 ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ 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)	๑-๓
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๔)	๑-๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๕)	๑-๑๒
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ	(แบบ ปค.๖)	๑-๓

ภาคผนวก

- บันทึกรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๐/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๑/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๒/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๓/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๖/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความประมาทของผู้ขับขี่ไม่สวมหมวกนิรภัย แสงสว่างและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรเกิดขัดข้องชำรุดทำให้เกิดปัญหาในการขับขี่รถยนต์/จักรยานยนต์
- ๒.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ
- ๓.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๔.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง
- ๕.) การเงินและการบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำเบิกฎีกาจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ งบประมาณที่พร้อมจะดำเนินการไม่อยู่ในห้วงแผน ฯ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ การเร่งรัดเพื่อการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๖.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน

/๗.) งานไฟฟ้า....

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

๘.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๙.) งานการขออนุญาตขุดดิน - ถมดิน ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน

๑๐.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑๑.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากรอขั้นตอนการจัดซื้อที่ดินขยายพื้นที่ก่อสร้าง ใช้อาคารชั่วคราวจัดการเรียนการสอน และที่ตั้งอาคารศพด.บางศูนย์เป็นพื้นที่ต่ำ

๑๒.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ได้ทราบระเบียบกฎหมาย หนังสือชักข้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๑๓.) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา มีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลังและการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มีการเพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุและมีการประสานหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ที่รับผิดชอบในการติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์แจ้งเตือนไฟจราจร จัดซื้อวัสดุให้สามารถใช้งานได้สำหรับแจ้งเตือนผู้ขับขี่

๒.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง มีการประสานงานกับอสม.,โรงพยาบาล,ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขังหรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๓.) กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๔.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการปรับปรุงระบบบันทึกทรัพย์สินโดยการใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้ในการบันทึกให้ครบถ้วน ดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุด ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน

๕.) ด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณและเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ

/ให้เจ้าหน้าที่....

ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางสื่อสารที่ทางกรมฯมีการนำเสนอ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๖.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๗.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด

๘.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

๙.) งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑๐.) งานบริหารการศึกษา

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการศึกษา และมีผู้อำนวยการกองคลังได้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๑.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ดำเนินการจัดซื้อที่ดินให้เป็นไปตามแผน ดำเนินการบริหารสัญญาก่อสร้างให้เป็นไปตามกำหนด ปรับสภาพอาคารชั่วคราวให้เหมาะสม

๑๒.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่อต่างๆในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกแฟ้มแต่ละเรื่อง

๑๓.) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เข้ารับการศึกษาอบรมค้นคว้า ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาล



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดสายงาน โครงสร้างสายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบไปด้วย ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำโรง กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความ เสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้ น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและ นำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มี ส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ใน ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการ ดำเนินงานตามแผนงาน โดยมีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลสำโรง แพนเพจเฟซบุ๊กอบต.สำโรง แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารที่ถูกต้องเข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ การร้องเรียน ร้องทุกข์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และเสนอให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทิน พูนน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัด	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	
๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑. ความเหมาะสมของผู้นับบัญชี ไม่เหมาะสมหากนิรภัยและไม่เคยการพทฎจรรยา ๒. พฤติกรรมผู้นับบัญชี ยานพาหนะขับซึร์ถด้วย ความเร็วเกินกฎหมาย กำหนด	๑. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนสวมหมวกนิรภัยให้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อมอุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนนสายหลัก - สายรอง ๓. การชักซ้อมแผนการป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิดเหตุและหลังเกิดเหตุ	๑. จำนวนสถิติที่เกิดอุบัติเหตุทางถนนในเขตพื้นที่ ๒. จัดทำแผนป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ	๑. ผู้นับบัญชีเกิดความประมาทไม่สวมหมวกนิรภัย ๒. แสงสว่างและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรเกิดขัดข้องชำรุดทำให้เกิดปัญหา ในการขับขี่รถยนต์/จักรยานยนต์	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์/ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัย ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อมอุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนนสายหลัก - สายรอง ๓. การชักซ้อมแผนการป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิดเหตุและหลังเกิดเหตุ	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์/ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัย ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อมอุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนนสายหลัก - สายรอง ๓. การชักซ้อมแผนการป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิดเหตุและหลังเกิดเหตุ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อัตราการเกิดโรคลดลง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เกิดโรคใช้เชื้อดื้อยา</p> <p>อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑.มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพยายาเพื่อป้องกัน</p> <p>๒.มีการติดตามผล ควบคุมหน้าของการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี</p> <p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการเกิดใช้เชื้อดื้อยาจากปัจจัยภายนอก จึงเป็นการยากที่จะควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นอีก</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>เกิดใช้เชื้อดื้อยาจากแหล่งเพาะพันธุ์ในภาคชนบท</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.รณรงค์ประชาชน สัมพันธ์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์</p> <p>๒.ประสานงานกับ อสม.,โรงพยาบาล,ผู้นำชุมชน ในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขังหรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กระบวนการพัฒนาดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <p>งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระ เกินกว่า ๓ ปี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>อยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อการนำข้อมูลมาใช้ ในการจัดเก็บภาษี ยังไม่สมบูรณ์ และถูกต้องครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด</p> <p>๒. การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่ และประชาชน</p> <p>๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่าน ธนาคารแบบ Online</p>	<p>๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและโรงเรียนในสังกัด อบต.ลำโรง สามารถจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. หน่วยงานย่อยยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน มีการบันทึก วันที่ได้รับมา คลาดเคลื่อน เป็นเหตุให้การคำนวณค่าเสื่อมราคาประจำปี ไม่ถูกต้องรวมทั้งบันทึกผิดประเภท</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อย ให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรงตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ</p> <p>๓. การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการคำนวณค่าเสื่อมราคาสมบูรณ์ถูกต้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อย ว่ามีการบันทึกไว้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรงตรงกับทรัพย์สินที่รับระหว่างปีครบถ้วนในแต่ละประเภทและรายงานตามระยะเวลาของระเบียบ</p>	<p>๑. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน และยังไม่สามารถจำแนกประเภททรัพย์สินเดิมให้ตรงกันระบบทรัพย์สินใหม่</p> <p>๒. การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สิน ตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐ</p> <p>๓. ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้คอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่ายโอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน</p> <p>๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงานการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรรับ-จ่ายเงิน เก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน นอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยถือปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการจากรกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องการชักชวนแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ อบท. ที่เกี่ยวข้องทุกฉบับ	๑. การบันทึกบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ อบท. (e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้ง กระบวนการบันทึกบัญชีและ รายงานการเงินและการ ตรวจสอบ โดยผู้ปฏิบัติงานต้อง ดำเนินการให้เป็นไปตามคู่มือ วิธีการบันทึกบัญชี ที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดบุคลากร	๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกอง ๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ยุติปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะความรู้และติดตาม ข่าวสาร/หนังสือสั่งที่เกี่ยวข้อง ๓. หัวหน้าหน่วยงานผู้ขอ เบิกฯ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ หากต้องมีการรับรอง สำเนาเอกสาร ก็ให้ ดำเนินการให้เรียบร้อย	๑. มีการทดแทนบุคลากร ที่ขาด โดยการจ้างเหมา บุคคล ที่มีความรู้ด้านกา รบันทึกบัญชี และ มีทักษะ การใช้อุปกรณ์เครื่องมือ คอมพิวเตอร์ เพื่อช่วยการ ปฏิบัติงาน ๒. สนับสนุน ให้บุคลากร ในหน่วยงานคลัง ได้มีการ พัฒนาดน ด้วยการเข้ารับ การฝึกอบรมตามที่ หน่วยงานต้นสังกัด จัด เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความ เข้าใจ และทักษะ	๑. การเร่งรัดเพื่อการ เบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. กระบวนการบันทึก บัญชีและรายงาน การเงินและการ ตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความเข้าใจ และ โอกาสในการเพิ่ม ทักษะความรู้ มี น้อยลงเนื่องจาก สถานการณ์ โควิด	๑. ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข่าวสารและ หนังสือสั่ง การเกี่ยวกับระเบียบ วิธีการบันทึกบัญชี จาก ช่องทางการสื่อสารที่ทาง กรมส่งเสริมฯ มีการ นำเสนอ อาทิ Facebook ๒. เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และการเขียนสั่งจ่ายเช็ค ให้มากขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. งานไฟฟ้า - กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีความปลอดภัย มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตอบสนองความต้องการ ของประชาชน	- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมี การเสื่อมสภาพจากอายุการ ใช้งานเป็นเวลานาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มี คุณภาพและทันสมัย เพื่อ ปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลง ในส่วนที่ชำรุด ให้เป็น อุปกรณ์ที่ทันสมัยและ ทนทานต่อการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไข เปลี่ยนแปลงในส่วนที่ ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ ทันสมัยและทนทานต่อ การใช้งาน เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- อุปกรณ์ที่ติดตั้ง ปัจจุบันมีการ เสื่อมสภาพจากอายุ การใช้งานเป็น เวลานาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มี คุณภาพและทันสมัย เพื่อ ปรับปรุงแก้ไข เปลี่ยนแปลงในส่วนที่ ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ ทันสมัยและทนทานต่อ การใช้งาน เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้าน ในพื้นที่ตำบลลำโรง ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบ ประปา และระบบท่อภายใน ระบบประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสร้างงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อ ปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- จัดสร้างงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ใน ระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสร้างงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การออกแบบแปลนงานก่อสร้างถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรม ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรรม จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	กองช่าง
๔. งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต พระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต พระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒.ประเมินจากการทำงาน</p>	<p>๑.กรมส่งเสริมฯ ไม่มีบัญชีผู้สอบคัดเลือกได้ ตำแหน่ง ผอ.กองฯ</p> <p>๒.การรับโอน นักวิชาการศึกษา ยังไม่เป็นทางการ</p>	<p>๑.แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา</p> <p>๒.มอบหมายผู้ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>๑.๒ เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑.งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการปรับเปลี่ยนใช้ระบบ E-Laas</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ/ติดตามอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒.ประเมินจากการทำงาน</p> <p>๓.การฝึกอบรม</p>	<p>๑. ผู้รับผิดชอบงานบัญชี E-Laas ขาดความชำนาญ</p>	<p>๑.ผู้อำนวยการกองคลังได้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสำโรงน้ำท่วม</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์ ห้องน้ำใช้การไม่ได้ น้ำท่วม</p>	<p>๑. งบประมาณให้สูงขึ้น/ก่อสร้างอาคารหลังใหม่ทดแทน</p> <p>๑.ปรับปรุงห้องน้ำห้องส้วมเดิมให้ใช้การได้ตลอดปี</p>	<p>๑.มีการอนุมัติงบประมาณก่อสร้าง</p> <p>๒.มีการอนุมัติงบประมาณปรับปรุงซ่อมแซม</p>	<p>๑.การก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากขอขึ้นขยายการจัดซื้อที่ดินขยายพื้นที่ก่อสร้าง</p> <p>๒.ใช้อาคารชั่วคราวจัดการเรียนการสอน</p> <p>๑.ที่ตั้งอาคารเป็นพื้นที่ต่ำ</p>	<p>๑.ดำเนินการจัดซื้อที่ดินให้เป็นไปตามแผน</p> <p>๒.ดำเนินการบริหารสัญญาก่อสร้างให้เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๑.ปรับสภาพอาคารชั่วคราวให้เหมาะสม</p> <p>๑.สร้างระบบระบายน้ำตัวอาคาร</p>	<p>กองช่าง/กองคลัง/ กองการศึกษา</p> <p>กองช่าง/กองคลัง/ กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ตรวจสอบภายใน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีกรปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลัง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผน หรือ ไม่ ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องตรวจสอบ</p> <p>๒. สอบถามทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง จากผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>๓. หากมีภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมาย จากผู้บังคับบัญชา หรือผู้บริหาร ซึ่งส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบประจำปีได้ ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน และเสนอให้ผู้บริหารอนุมัติเพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบตามแผนได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลัง และด้านอัตราค่าจ้าง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้การ ตรวจสอบภายในไม่ครบถ้วนตามแผนหรือ ไม่ ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง ที่ตรวจสอบ</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงให้ทันกาล</p> <p>๓. สืบหาและประเมินด้าน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.ระเบียบข้อกฎหมายหนึ่งสี่สี่สี่ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายให้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนศึกษาและคอยติดตามหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่	พรบ. ้อระเบียบกฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ซักซ้อมที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการหนังสือ ซักซ้อมต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	หมั้นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ซักซ้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เป็น ประจำทุกวัน เพื่อได้ส่ง พิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน


 (นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

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

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เพิ่มการประชาสัมพันธ์การรณรงค์ จัดทำเอกสารเผยแพร่ จัดการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุทางถนน รถจักรยานยนต์ควรสวมหมวกกันน็อค ๑๐๐% รถยนต์คาดเข็มขัดนิรภัย และไม่ขับรถด้วยความเร็ว ดำเนินการประสานหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องทางด้านถนนและความปลอดภัยให้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีการประสานงานติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ในการป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง เช่นสำรวจพาชนะภายในครัวเรือนเพื่อจัดการน้ำขัง เปลี่ยนน้ำในพาชนะที่ปิดไม่ได้ ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย เป็นต้น และประสานงานกับ อสม. โรงพยาบาล ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงที่ทำให้เกิด แหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๒.๓ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และบริการประชาชน ประชาสัมพันธ์ให้บริการประชาชน ในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online เพื่อความสะดวกของประชาชน

๒.๔ สรรหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแล และตรวจสอบของคณะกรรมการฯ ได้รับการแต่งตั้ง ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ปรับปรุงการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบรรทุกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS

๒.๕ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น และติดตามข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ได้เพิ่มขอบเขตการ ตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเพิ่มการตรวจสอบว่ามีการ เปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน หรือไม่

๒.๖ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย ทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงานและมีประสิทธิภาพ

๒.๗ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด ให้มีประสิทธิภาพต่อการใช้งานมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ

๒.๘ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการตรวจสอบและ รับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๙ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้อง ตามหลักวิชาการ

๒.๑๐ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมฯ รับโอน/ย้าย นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ/ชำนาญการ ปริญญาผู้อำนวยการกองคลังในเรื่องการจัดทำ บัญชีศูนย์เด็กเล็ก

๒.๑๑ จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายและดำเนินงานจัดซื้อที่ดินให้เป็นไปตามแผน เพื่อทำ การปรับปรุงสภาพอาคารซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ให้มีสภาพดีพร้อมใช้งาน มีความมั่นคง ปลอดภัย

๒.๑๒ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อศึกษาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๑๓ เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาลสำรวจและประเมินด้านการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน

ณัฐพร

(นางสาวณัฐพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๓๐๐๑/-

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง, ปลัดฯ, รองปลัดฯ และ หัวหน้าส่วนราชการ

ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จึงขอให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการดำเนินการดังนี้

๑. รับรองการจัดวางระบบควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)
 - ๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามแบบรายงาน ได้แก่ (แบบ ปค.๔) และ (แบบ ปค.๕) และส่งให้ผู้กำกับดูแลใน ๖๐ วัน โดยกำหนดให้ส่งแบบภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (ย่อย) ของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวจิรินทร์ วิกสูงเนิน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็น.....

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด อบต. สำโรง

.....
.....



(นางสาวจิรินทร์ วิกสูงเนิน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบต. สำโรง

ความเห็นรองปลัด อบต. สำโรง

.....
.....



(นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็นปลัด อบต. สำโรง

.....
.....



(นายเนติ สีริง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

.....
.....



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

- ทราบและถือปฏิบัติ

สำนักปลัด



(นางสาวจิรันดร วิกสูงเนิน)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง



(นางสาวสุภาภรณ์ บุญเกษมสิน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง



(นายกิตติธัช อิมวัฒน์กุล)
ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษาฯ



(นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
ที่ ๕๒๘/๒๕๖๗

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 ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

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

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยดำเนินการดังนี้

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

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานที่กำหนด และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๔
๒. แบบรายงาน ปค.๕

/๓. ให้เลขานุการ....

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล, กระทรวงมหาดไทย และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ 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 เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๕๓๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น ตั้งนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายเนติ	สีรัง	ปลัด อบต. สำโรง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓. นายปรีชา	ทมกระโทก	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวจรินพร	เทิกขุนทด	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายอภิรักษ์	หิงส์สันเทียะ	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๖. นายญาณวัฒน์	ชวดพุดชา	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวจิรันดร	วิกสูงเนิน	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	คณะกรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๓๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๕

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๓๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายกิตติธัช	อัมวัฒน์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายประพันธ์กุล	กุลสันเทียะ	นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๓. นายรณชัย	หาญนอก	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. นางสาวมลฤดี	สังสกุล	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๕. นางสาววิไลวรรณ	ชูสันเทียะ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม
๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรค
ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๕๓๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษาฯ ประธานคณะกรรมการ
๒. นางบุญส่ง วรชาติ ครู คศ.๑ คณะทำงาน
๓. นางสุภาภรณ์ มะลิวัลย์ ครู คศ.๑ คณะทำงาน
๔. นางสาวบุบผา ลำพันดุง ผู้ช่วยครูดูแลเด็ก คณะทำงาน
๕. นางรัชดาภรณ์ งามสันเทียะ ผู้ดูแลเด็ก คณะทำงาน/ผช.เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๕๓๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงาน
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
ภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง นางสาวณัฐพร
พิมพ์พานักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่
ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลสำโรง โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม
การติดตามผล และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน โดยให้จัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายใน
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงาน
ผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส
กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

