



รายงาน

การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
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 ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล 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)	๑-๓
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.๒๕๖๘
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๗/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๘/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๙/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๓๐/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความประมาทของผู้ขับขี่ไม่สวมหมวกนิรภัย แสงสว่างและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรเกิดขัดข้องชำรุดทำให้เกิดปัญหาในการขับขี่รถยนต์/จักรยานยนต์
- ๒.) งานร้องเรียนร้องทุกข์ (นิติการ) สภาพเศรษฐกิจการเมืองและระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาและไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติโดยตรงตามตำแหน่ง
- ๓.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๔.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน
- ๕.) การเงินและการบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำใบฎีกาจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ งบประมาณที่พร้อมจะดำเนินการไม่อยู่ในห่วงโซ่
- 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 เนื่องจากฝ่ายการเมืองหมดวาระการดำรงตำแหน่ง และงบประมาณการซ่อมแซมไม่เพียงพอ

๑๒.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ได้ทราบระเบียบกฎหมาย หนังสือชักข้อต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๑๓.) งานบริการให้คำปรึกษา ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มีการเพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุและมีการประสานหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ที่รับผิดชอบในการติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์แจ้งเตือนไฟจราจร จัดซื้อวัสดุให้สามารถใช้งานได้สำหรับแจ้งเตือนผู้ขับขี่

๒.) งานร้องเรียนร้องทุกข์ (นิติการ)

จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานกฎหมายและการรับเรื่องร้องเรียนให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และขั้นตอนการดำเนินงานใหม่ๆ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓.) กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี 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 จากช่องทางสื่อสารที่ทางกรมมีการนำเสนอ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๖.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๗.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด

๘.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

๙.) งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑๐.) งานบริหารการศึกษา

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการศึกษา กองคลังจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงปฏิบัติหน้าที่การเงินของศูนย์ฯ โดยมีครูเป็นผู้ช่วย

๑๑.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เร่งรัดการก่อสร้างโดยใช้วิธีการดำเนินการเอง แทนการจ้างเหมาก่อสร้างในงานก่อสร้างโรงเก็บพัสดุและเร่งรัดการก่อสร้างรั้วศูนย์ฯให้ดำเนินการตามแผนและติดตามความคืบหน้า

๑๒.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สิ่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกแฟ้มแต่ละเรื่อง

๑๓.) งานบริการให้คำปรึกษา

เข้ารับการฝึกอบรมค้นคว้า ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาล

๓

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดสายงาน โครงสร้างสายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบไปด้วย ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำโรง กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความ เสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความ เสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้ น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและ นำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มี ส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ใน ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการ ดำเนินงานตามแผนงาน โดยมีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลสำโรง แพนเพจเฟซบุ๊กอบต.สำโรง แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๓ การจัดให้มีการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารที่ถูกต้องเข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ การร้องเรียน ร้องทุกข์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุงการพัฒน และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันกาล ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และเสนอให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

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. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	๑. ความประมาทของผู้ขับขี่ ไม่สวมหมวกนิรภัยและไม่ เคารพกฎจราจร ๒. พฤติกรรมผู้ขับขี่ ยานพาหนะขับขี่เร็วด้วย ความเร็วเกินกฎหมาย กำหนด	๑.การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนสวมหมวกนิรภัย ให้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ทั้ง ผู้ขับขี่และผู้ซ้อนท้าย ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อม อุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนน สายหลัก - สายรอง ๓. การชักซ้อมแผนการ ป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิด เหตุและหลังเกิดเหตุ	๑. จำนวนสถิติที่เกิด อุบัติเหตุทางถนนใน เขตพื้นที่ ๒. จัดทำแผนป้องกัน การเกิดอุบัติเหตุ	๑. ผู้ขับขี่เกิดความ ประมาทไม่สวมหมวก นิรภัย ๒. แสงสว่างและ อุปกรณ์แจ้งเตือนจราจร เกิดขัดข้องชำรุดทำให้ เกิดปัญหา ในการขับขี่ รถยนต์/จักรยานยนต์	๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ จัดทำเอกสารเผยแพร่/ รณรงค์/ฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุ แก่ผู้ขับขี่รถยนต์/ รถจักรยานยนต์ ประสาน ความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ส่วนราชการ และประชาชน ได้รับข่าวสารเพิ่มมากขึ้น ๒. ประสานหน่วยงานราชการ ที่เกี่ยวข้อง ที่รับผิดชอบใน การติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์ แจ้งเตือนจราจร/จัดซื้อวัสดุให้ สามารถใช้งานได้ สำหรับแจ้ง เตือนผู้ขับขี่	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒.งานร้องเรียนร้องทุกข์ (นิติกร) วิสาหกิจ - เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานเรื่องราวร้องเรียน ร้อง ทุกข์ และการแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ตำแหน่งนิติกร ๒. สภาพเศรษฐกิจ การเมืองและระเบียบ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑.ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำปรึกษากับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้ ทราบถึงระเบียบกฎหมาย ใหม่ ๆ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อ เพิ่มความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง	ความล่าช้าในการ ดำเนินงานด้านกฎหมาย หรือการตอบข้อ ร้องเรียนของประชาชน เนื่องจากไม่มีนิติกร	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ด้านกฎหมายและการรับเรื่อง ร้องเรียน ให้เป็นมาตรฐาน เดียวกันทั่วทั้งหน่วยงาน ๒. จัดให้มีการอบรม เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และ ขั้นตอนการดำเนินงานใหม่ๆ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กระบวนการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ รายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตาม นโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระ เกิน กว่า ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย ๓.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูล แผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ เนื่องจากการ จัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อนำข้อมูลมาใช้ ในการจัดเก็บภาษี ยัง ไม่สมบูรณ์ และ ถูกต้องครบถ้วน ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็น ไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด	๑.การปรับเปลี่ยน ระเบียบกฎหมายภาษี ใหม่ต้องสำรวจ ทรัพย์สินของผู้เสีย ภาษีในพื้นที่ใหม่ ทั้งหมด ๒.การทำความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย ใหม่ ของเจ้าหน้าที่ และประชาชน ๓.การลดขั้นตอน ให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่าน ธนาคารแบบ Online	๑.จัดทำแผนการจัดเก็บ ภาษีประจำปี ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่น พับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. การประชาสัมพันธ์และ ให้บริการประชาชนในการ รับชำระภาษีผ่านธนาคาร แบบ Online	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของ หน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและศพด.ใน สังกัดอบต.ลำโรง สามารถจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไป ตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	๑.หน่วยงานย่อยยังไม่ สามารถรายงานพัสดุประจำปี ได้อย่างถูกต้อง ๒.การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน มีการบันทึก วันที่ได้รับมา คลาดเคลื่อน เป็นเหตุให้การ คำนวณค่าเสื่อมราคาประจำปี ไม่ถูกต้องรวมทั้งบันทึกผิด ประเภท	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของหน่วยงานย่อย ให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรง กับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งาน ได้หรือใช้งานไม่ได้และ รายงานตามกำหนด ระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบทรัพย์สิน ประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูล จากทะเบียนทรัพย์สินและ รายงานการคำนวณค่าเสื่อม ราคาสะสมถูกต้อง	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ทะเบียนทรัพย์สินของ หน่วยงานย่อย ว่ามีการบันทึกไว้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำ รายงานการตรวจสอบ พัสดุประจำปีตรวจสอบ การบันทึกทรัพย์สินรับ ระหว่างปีครบถ้วนในแต่ ละประเภทและรายงาน ตามระยะเวลาของ ระเบียบ	๑.การรายงานผล การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีของ หน่วยงานย่อยยังไม่ ครบถ้วน และยังไม่ สามารถจำแนก ประเภททรัพย์สิน เดิมให้ตรงกันระบบ ทรัพย์สินใหม่ ๒.การปรับปรุง ระเบียบหลักเกณฑ์ การบันทึกทรัพย์สิน ตามมาตรฐานการ บันทึกบัญชีภาครัฐ ๓.ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑.ปรับปรุงระบบการ บันทึกทรัพย์สินโดยใช้ ระบบการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มา ใช้บันทึกทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒.ดำเนินงานตรวจสอบ พัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความ จำเป็นในการใช้งาน ๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดย นำหลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินระบบบัญชี มาตรฐานภาครัฐมาบันทึก ทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง/ หน่วยงานย่อย ทุกหน่วยงาน/ ศพด.ในสังกัด/ กิจการประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.ด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการ เก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน นอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยถือปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เรื่องการชักข้อแนะ ทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ อปท.ที่เกี่ยวข้องทุกฉบับ	๑.การบันทึกบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้ง กระบวนการบันทึกบัญชีและ รายงานการเงินและการ ตรวจสอบ โดยผู้ปฏิบัติต้อง ดำเนินการให้เป็นไปตามคู่มือ วิธีการบันทึกบัญชี ที่เกี่ยวข้อง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานในกอง ๒.ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้า หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะความรู้และติดตาม ข่าวสาร/หนังสือสั่งที่ เกี่ยวข้อง ๓.หัวหน้าหน่วยงานผู้ขอ เบิกฯ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ หากต้องมีการรับรอง สำเนาเอกสาร ก็ให้ ดำเนินการให้เรียบร้อย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง	๑.การเร่งรัดเพื่อการ เบิกจ่าย ทำให้เอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตาม ข่าวสารและ หนังสือสั่ง การเกี่ยวกับระเบียบ วิธีการบันทึกบัญชี จาก ช่องทางการสื่อสารที่ทาง กรมส่งเสริมฯ มีการ นำเสนอ อาทิ Facebook ๒. เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และการเขียนสั่งจ่ายเช็ค ให้มากขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	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 การใช้งานเพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้าน ในพื้นที่ตำบลลำโรง ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบ ประปา และระบบท่อภายใน ระบบประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อ ปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ใน ระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การออกแบบแปลนงานก่อสร้างถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำไย ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรรม จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	กองช่าง
๔. งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราช - บัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราช - บัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ รับผิดชอบเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.ขาดบุคลากรรับผิดชอบ โดยตรงในการปฏิบัติงาน	๑.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินจากการ ปฏิบัติงาน	๑.กรมส่งเสริมฯ ไม่มี บัญชีผู้สอบคัดเลือกได้ ตำแหน่ง ผอ.กองฯ ๒.การรับโอน นักวิชาการศึกษา ยัง ไม่เป็นทางการ	๑.แต่งตั้งผู้ที่รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ ๒.มอบหมายผู้ปฏิบัติ ราชการแทนนักวิชาการ ศึกษา	กองการศึกษาฯ
๑.๒ เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนงาน การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.งานการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการ ปรับเปลี่ยนใช้ระบบ e-Laas	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ/ ติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินจากการ ปฏิบัติงาน ๓.การฝึกอบรม	๑. ผู้รับผิดชอบงาน บัญชี e-laas ขาด ความชำนาญ	๑.กองคลังจัดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก โดยมีครูเป็นผู้ช่วย	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม ๑.งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ลำโรง ๒. งานต่อเติม / ซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ลำโรงอยู่ระหว่างการปรับปรุง ก่อสร้างอาคารประกอบ เช่น โรงเก็บพัสดุ รั้ว เป็นต้น ๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนารายณ์ ชำรุด	๑.จัดสรรงบประมาณในปี ๒๕๖๙ ก่อสร้างอาคารเก็บ พัสตุ และรั้ว ๒.มีการอนุมัติแผน ดำเนินงาน ๑.ต่อเติมอาคารสนามเด็ก เล่น และซ่อมแซมอาคาร เดิม	๑.มีการอนุมัติงบประมาณ ก่อสร้าง ๑.มีการอนุมัติงบประมาณ ต่อเติม	๑.การก่อสร้างอาจ ล่าช้าเนื่องจากฝ่าย การเมืองหมดวาระ การดำรงตำแหน่ง ๑.งบประมาณ ซ่อมแซมไม่เพียงพอ	๑.เร่งรัดการก่อสร้างโดย ใช้วิธีดำเนินการเอง แทน การจ้างเหมาก่อสร้างใน งานก่อสร้างโรงเก็บพัสดุ ๒. เร่งรัดการก่อสร้างรั้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ เป็นไปตามแผนดำเนินงาน ๓. ติดตามความคืบหน้าใน การเบิกจ่ายอย่างใกล้ชิด ๑.เร่งรัดการก่อสร้าง/ต่อ เติม ๒.สำรวจประมาณราคาค่า ซ่อมแซม	กองช่าง/กองคลัง/ กองการศึกษา กองช่าง/ กอง การศึกษา

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายให้ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจน ศึกษาและคอยติดตามหนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่	พรบ.ข้อระเบียบกฎหมาย วัฒนธรรม องค์กร	ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อมที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการหนังสือ ชักข้อมต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	หมั้นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เป็น ประจำทุกวัน เพื่อได้สั่ง พิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การให้ คำปรึกษายังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจงาน ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการกิจงานมีการ แก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้มีความรู้ ทักษะการให้ คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจงาน	๑. เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาค้นคว้า เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ ตรวจสอบ ๒. สอบถามทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือ สั่งการต่างๆ มีการ เปลี่ยนแปลงและ ปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา	๑. เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษา ค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ ตรวจสอบ ๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ มีการ เปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาล ๓. สืบค้นและประเมินด้านการควบคุม ภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

๒
(นายสุทิน พูนน้อย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ 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 งานร้องเรียนร้องทุกข์ (นิติการ)
- ๑.๓ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
- ๑.๔ การเงินและการบัญชี
- ๑.๕ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๖ งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๗ งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา
- ๑.๘ งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง
- ๑.๙ งานการขออนุญาตที่ดิน - ถมดิน
- ๑.๑๐ งานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๒ ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ
- ๑.๑๓ งานบริการให้คำปรึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์และณรงค์สร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัยทางถนน จัดทำสื่อเผยแพร่และจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุ เช่น การสวมหมวกนิรภัยสำหรับผู้ขับขี่รถจักรยานยนต์ ๑๐๐% การคาดเข็มขัดนิรภัยในรถยนต์ และการขับขี่ไม่เกินความเร็วที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งประสานหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการติดตั้งป้ายสัญญาณและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและปลอดภัย

๒.๒ จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและการรับเรื่องร้องเรียนให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร พร้อมจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และขั้นตอนการดำเนินงานที่มีการปรับปรุงใหม่น้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจและปฏิบัติงานได้ถูกต้อง

๒.๓ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปีและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจขั้นตอนการชำระภาษี พร้อมจัดให้มีบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่ และบริการชำระภาษีออนไลน์ผ่านธนาคาร เพื่อเพิ่มความสะดวกและเข้าถึงบริการของประชาชนมากยิ่งขึ้น

๒.๔ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร คำสั่ง และระเบียบวิธีการบันทึกบัญชีจากช่องทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเผยแพร่ เช่น เว็บไซต์ของกรมฯ พร้อมทั้งเพิ่มความรอบคอบในการตรวจสอบฎีกาและการส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๒.๕ พัฒนาระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน รวมถึงดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุด จำหน่าย หรือโอนทรัพย์สินที่ไม่จำเป็นต้องใช้งาน พร้อมปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตามหลักเกณฑ์บัญชีภาครัฐมาตรฐาน

๒.๖ ขอจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพ ทนสมัย และมีความทนทาน เพื่อเพิ่มความปลอดภัย ความสะดวก และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๒.๗ ขอจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์เพื่อซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุด เพื่อให้สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ มีน้ำสะอาดเพียงพอและทั่วถึงสำหรับประชาชน

๒.๘ จัดหาและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านวิศวกรรมโดยตรง เพื่อดำเนินการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนให้ถูกต้องตามมาตรฐาน พร้อมส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความเชี่ยวชาญในหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๙ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบถึงพระราชบัญญัติการขุดดินและถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการและข้อกำหนด

๒.๑๐ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา พร้อมขอใช้บัญชีรายชื่อจากกรมส่งเสริมฯ เพื่อรับโอนหรือย้ายนักวิชาการศึกษาระดับปฏิบัติการหรือชำนาญการ ทั้งนี้ กองคลังจัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีครูช่วยในการดำเนินงาน

๒.๑๑ เร่งรัดการดำเนินการก่อสร้างโดยใช้วิธีดำเนินงานเองแทนการจ้างเหมา ในโครงการก่อสร้างโรงเก็บพัสดุและรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด พร้อมติดตามความคืบหน้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงดำเนินการต่อเติมหรือซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างตามความจำเป็นโดยจัดทำราคาประมาณการอย่างรอบคอบ

๒.๑๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ อันจะช่วยให้การตรวจสอบและปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๑๓ สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ รวมทั้งศึกษาการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาการประเมินด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพ



(นางสาวณัฐพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โทรศัพท์ภายใน ๓

ที่ นม ๘๓๐๐๑/

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

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

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่
ระเบียบฯ กำหนดเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจิรินทร์ วิกสูงเนิน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด อบต.

(นางสาวทัชชกร นาคประดา)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัด อบต.

(นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

/ความเห็น....

ความเห็น ปลัด อบต.



(นายเนติ สิริง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็น นายก อบต.



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘

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 ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

๑. นายเนติ	สีรัง	ปลัด อบต.ลำโรง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายรณฤทธิ์	หิงส์นทีเยะ	รองปลัด อบต.ลำโรง	คณะกรรมการ
๓. นางสาวยุพา	ผิวผาย	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายกิตติธัช	อัมวัฒน์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นางสาวทัชชกร	นาคประดา	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๖. นายรณฤทธิ์	หิงส์นทีเยะ	รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวจิรินทร์	วิกสูงเนิน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/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 ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๔

๒. แบบรายงาน ปค.๕

/๓. ให้เลขานุการ....

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๑

๒. แบบรายงาน ปค.๔

๓. แบบรายงาน ปค.๕

๔. แบบรายงาน ปค.๖

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

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

✓

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๒๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ๑. นายเนติ | สร้าง | ปลัด อบต. ลำโรง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวทัชชกร | นาคประดา | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. นายปรีชา | ทมกระโทก | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นายอภิรักษ์ | หิณส์เทียะ | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวจิรินทร์ | วิกสูงเนิน | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | คณะกรรมการ/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม
๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรค
ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๕

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๕๒๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ๑. นางสาวยุพา | ผิวนาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวนงคัมภีร์ | สนธิ์ใหม่ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวเบญจมาศ | พูนน้อย | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวธัญญาภรณ์ | ภัทรพรพิพัฒน์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการคลัง | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวปิยวรรณ | ใจชอบ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๒๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------------|-------------|---------------------------|---------------------------------|
| ๑. นายกิตติธัช | อิมวัฒน์กุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายประพันธ์กุล | กุลสันเทียะ | นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวมลฤดี | สังสกุล | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาววิไลวรรณ | ชูสันเทียะ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ/
ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม
๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงาน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๕๒๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นายธนฤทธิ์ หิंसันเทียะ | รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษาฯ | 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/พช.เลขาฯ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๕

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ที่ ๕๓๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุก
สำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
ภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง นางสาวณัฏฐพร
พิมพ์พานักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่
ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลลำโรง โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม
การติดตามผล และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน โดยให้จัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ทราบ เพื่อบรรยายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ภายใน
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงาน
ผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง กรณีมีปัญหา
อุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๓

(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง

