

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

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 ตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา 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)	๑-๔
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๔)	๑-๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	(แบบ ปค.๕)	๑-๑๓
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ (แบบ ปค.๖)		๑-๓

ภาคผนวก

- บันทึกรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๑/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๒/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๓/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๔/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๒๒๐/๒๕๖๙
  เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความประมาทของผู้ขับขี่ไม่สวมหมวกนิรภัย แสงสว่างและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรเกิดขัดข้องชำรุดทำให้เกินปัญหาในการขับขี่รถยนต์/จักรยานยนต์

๒.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่องจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ

๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม กระบวนงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน

๖.) การเงินและการบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ – จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำเบิกฎีกาจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ การเร่งรัดเพื่อการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

/๗.) งาน...

๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน

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

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรโดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๑๐.) งานการขออนุญาตขุดดิน – ถมดิน ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน

๑๑.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑๒.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การก่อสร้างรั้วล่าช้า เนื่องจากงบประมาณการซ่อมแซมไม่เพียงพอ งานก่อสร้างศูนย์อยู่ระหว่างการอนุมัติงบประมาณก่อสร้าง

๑๓.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ได้ทราบระเบียบกฎหมาย หนังสือชักช้อมต่างๆที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๑๔.) งานบริการให้คำปรึกษา ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๑.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย

มีการเพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุและมีการประสานหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ที่รับผิดชอบในการติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์แจ้งเตือนไฟจราจร จัดซื้อวัสดุให้สามารถใช้งานไว้สำหรับแจ้งเตือนผู้ขับขี่

๒.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง มีการประสานงานกับ อสม. , โรงพยาบาล , ผู้นำชุมชน ในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขังหรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๓.) การบริหารงานบุคคล

มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในขาดบุคลากรในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งได้ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น รับการโอน/ย้าย และปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน

๔.) กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการปรับปรุงระบบบันทึกทรัพย์สินโดยการใช้ระบบการบันทึกบัญชี/ให้

/คอมพิวเตอร์....

คอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้ในการบันทึกให้ครบถ้วน ดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุด ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน

๖.) ด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ – จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณและเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ

ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางสื่อสารที่ทางกรมฯมีการนำเสนอ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

๑๐.) งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการขัดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ

๑๑.) งานบริหารการศึกษา

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการศึกษา กองคลังจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงปฏิบัติหน้าที่การเงินของศูนย์ฯ โดยมีครูเป็นผู้ช่วย

๑๒.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

จัดหางบประมาณก่อสร้างอาคารหลังใหม่และจัดซื้อที่ดิน สำหรับก่อสร้างอาคาร ศพด.บ้านนารายณ์ มีการโอนเพิ่มเติมงบประมาณแล้ว อยู่ระหว่างหาผู้รับจ้างตามระเบียบพัสดุ

๑๓.) ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือซักซ้อมต่างๆในเว็ปไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่จัดเรียงแยกแฟ้มแต่ละเรื่อง

/๑๔.)งานบริการ...

๑๔.) งานบริการให้คำปรึกษา

เข้ารับการฝึกอบรมค้นคว้า ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาล

(นางกมล ศรีบงกช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดสายงานโครงสร้างสายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบไปด้วย ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง โอกาสและความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการดำเนินงานตามแผนงาน โดยมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง แฟนเพจ facebook อบต.สำโรง แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางกมล ศรีบงกช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.การป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑. ความประมาทของผู้ขับขี่ไม่สวมหมวกนิรภัยและไม่เคารพกฎจราจร ๒. พฤติกรรมผู้ขับขี่ยานพาหนะขับขี่รถด้วยความเร็วเกินกฎหมายกำหนด	๑.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนสวมหมวกนิรภัยให้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นทั้งผู้ขับขี่และผู้ซ้อนท้าย ๒. ติดตั้งสัญญาณไฟพร้อมอุปกรณ์แจ้งเตือนบนถนนสายหลัก - สายรอง ๓. การซักซ้อมแผนการป้องกันอุบัติเหตุขณะเกิดเหตุและหลังเกิดเหตุ	๑. จำนวนสถิติที่เกิดอุบัติเหตุทางถนนในเขตพื้นที่ ๒. จัดทำแผนป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ	๑. ผู้ขับขี่เกิดความประมาทไม่สวมหมวกนิรภัย ๒. แสงสว่างและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรเกิดขัดข้องชำรุดทำให้เกิดปัญหา ในการขับขี่รถยนต์/จักรยานยนต์	๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่/รณรงค์/ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุแก่ผู้ขับขี่รถยนต์/รถจักรยานยนต์ ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ส่วนราชการ และประชาชนได้รับข่าวสารเพิ่มมากขึ้น ๒. ประสานหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง ที่รับผิดชอบในการติดตั้งสัญญาณ/อุปกรณ์แจ้งเตือนจราจร/จัดซื้อวัสดุให้สามารถใช้งานไว้ สำหรับแจ้งเตือนผู้ขับขี่	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อัตราการเกิดโรคลดลง	- เกิดโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง	๑.มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน ๒. มีการติดตามผล ความคืบหน้าของการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการเกิดไข้เลือดออกเป็นโรคที่เกิดขึ้นมาจากปัจจัยภายนอก จึงเป็นการยากที่จะควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นอีก	เกิดไข้เลือดออกจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ๒. ประสานงานกับ อสม., โรงพยาบาล,ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขัง หรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ เหมาะกับโครงสร้าง อบต. เพราะคนเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนางาน พัฒนาองค์กร ตลอดไปจนถึงการพัฒนาประเทศ	๑. มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ๒. ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ๓. บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการแทน ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๓.มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการแทนในตำแหน่งที่ขาดหรือตำแหน่งที่มีการโอน/ย้าย	- บุคลากรของสำนักปลัดในบางตำแหน่งยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้าง ต้องทำงานหลายด้านในเวลาเดียวกัน ขาดผู้ช่วยเหลือในด้านอื่นๆ	๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.รับการโอน/ย้าย ๓.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน ๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> **๑.กระบวนงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้** **งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม** <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระ เกินกว่า ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๓.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อการนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ยังไม่สมบูรณ์ และถูกต้องครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	๑.การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด ๒.การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน ๓.การลดขั้นตอนให้บริการประชาชนการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online	๑.จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน **กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี** วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและศพด.ในสังกัดอบต.สำโรง สามารถจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ	๑.หน่วยงานย่อยยังไม่สามารถรายงานพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ๒.การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการบันทึก วันที่ได้รับมาคลาดเคลื่อน เป็นเหตุให้การคำนวณค่าเสื่อมราคาประจำปีไม่ถูกต้องรวมทั้งบันทึกผิดประเภท	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรวจสอบให้ครบถ้วนตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการคำนวณค่าเสื่อมราคาสะสมถูกต้อง	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยว่ามีการบันทึกไว้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีตรวจสอบการบันทึกทรัพย์สินรับระหว่างปีครบถ้วนในแต่ละประเภทและรายงานตามระยะเวลาของระเบียบ	๑.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีของหน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน และยังไม่สามารถจำแนกประเภททรัพย์สินเดิมให้ตรงกันระบบทรัพย์สินใหม่ ๒.การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐ ๓.ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑.ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒.ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่ายโอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน ๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง/หน่วยงานย่อยทุกหน่วยงาน/ศพด.ในสังกัด/กิจการประปา

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.ด้านงานการเงินและบัญชี **กิจกรรม** การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องการซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ อปท.ที่เกี่ยวข้องทุกฉบับ	๑.การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงินและการตรวจสอบ โดยผู้ปฏิบัติต้องดำเนินการให้เป็นไปตามคู่มือวิธีการบันทึกบัญชี ที่เกี่ยวข้อง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานในกอง ๒.ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าเหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และติดตามข่าวสาร/หนังสือสั่งที่เกี่ยวข้อง ๓.หัวหน้าหน่วยงานผู้ขอเบิกฯ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ หากต้องมีการรับรองสำเนาเอกสาร ก็ให้ดำเนินการให้เรียบร้อย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	๑.การเร่งรัดเพื่อการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook ๒. เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. งานไฟฟ้า - กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความปลอดภัย มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตอบสนองความต้องการของประชาชน	- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้านในพื้นที่ตำบลสำโรง ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึงและเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอ
๓. งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** -เพื่อให้การออกแบบแปลนงานก่อสร้างถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกร จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	กองช่าง
๔. งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน-ถมดิน ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาตตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราช - บัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่น ให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	- ประชาชนไม่ทราบขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการขุดดิน - ถมดิน	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับพระราช-บัญญัติการขุดดิน-ถมดิน เพื่อให้ควบคุมการขออนุญาตการขุดดินหรือถมดินที่เกี่ยวกับการก่อสร้างหรือกิจการอื่นให้เป็นไปโดยถูกต้องตามหลักวิชาการ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านงานบริหารการศึกษา **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน	๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินจากการปฏิบัติงาน	๑.กรมส่งเสริมฯ ไม่มีบัญชีผู้สอบคัดเลือกได้ตำแหน่ง ผอ.กองฯ ๒.การรับโอนนักวิชาการศึกษา ยังไม่เป็นทางการ	๑.แต่งตั้งผู้ที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ๒.มอบหมายผู้ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการศึกษา	กองการศึกษาฯ
๑.๒ เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการปรับเปลี่ยนใช้ระบบ e-Laas	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ/ติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินจากการปฏิบัติงาน ๓.การฝึกอบรม	๑. ผู้รับผิดชอบงานบัญชี e-laas ขาดความชำนาญ	๑.กองคลังจัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีครูเป็นผู้ช่วย	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>กิจกรรม</u> ๑.งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง	๑. โครงสร้างของ ศพด.บ้านนารายณ์เก่า ทรุดโทรม ไม่มั่นคงแข็งแรง ซึ่งอยู่ระหว่างการอนุมัติงบประมาณ การปรับปรุง ก่อสร้างอาคารประกอบ เช่น โรงเก็บพัสดุ รั้ว เป็นต้น	๑.จัดสรรงบประมาณในปี ๒๕๗๑ ก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุ และรั้ว ๒.มีการอนุมัติแผนดำเนินงาน	๑.อนุมัติงบซ่อมแซมแล้ว	๑.อาคารมีสภาพชำรุดมากเกินที่จะซ่อมใหญ่	๑.จัดหางบประมาณก่อสร้างอาคารหลังใหม่และจัดซื้อที่ดิน สำหรับก่อสร้างอาคาร ศพด.บ้านนารายณ์	กองช่าง/กองคลัง กองการศึกษาฯ
๒. งานต่อเติม / ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์	๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์ ชำรุด	๑.ต่อเติมอาคารสนามเด็กเล่น และซ่อมแซมอาคารเดิม	๑.อยู่ระหว่างการอนุมัติประกาศหาผู้รับจ้าง	๑.ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่ยื่นเสนอราคา	๑.มีการโอนเพิ่มเติมงบประมาณแล้ว อยู่ระหว่างหาผู้รับจ้างตามระเบียบพัสดุ	กองช่าง/ กองการศึกษาฯ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายให้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนศึกษาและคอยติดตามหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่	พรบ.ข้อระเบียบกฎหมายวัฒนธรรม องค์กร	ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือซักซ้อมที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ได้ทราบระเบียบหนังสือสั่งการหนังสือซักซ้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือซักซ้อมต่างๆ ในเว็ปไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาที่รับผิดช
๒. งานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การให้คำปรึกษายังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้มีความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน	๑. เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ๒.สอบถามทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ระเบียบกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา	๑.เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ๒.ศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาล ๓.สำรวจและประเมินด้านการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจภายใน

(นางกมล ศรีบงกช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย

๑.๒ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

๑.๔ งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

๑.๕ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๖ งานการเงินและบัญชี

๑.๗ งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๘ งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

๑.๙ งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

๑.๑๐ งานการขออนุญาตขุดดิน-ถมดิน

๑.๑๑ งานบริหารการศึกษา

๑.๑๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๓ ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ

๑.๑๔ งานบริการให้คำปรึกษา

/๒. การปรับปรุง.....

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์และรณรงค์สร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัยทางถนน จัดทำสื่อเผยแพร่และจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุ เช่น การสวมหมวกนิรภัยสำหรับผู้ขับขี่รถจักรยานยนต์ ๑๐๐% การคาดเข็มขัดนิรภัยในรถยนต์ และการขับขี่ไม่เกินความเร็วที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งประสานหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการติดตั้งป้ายสัญญาณและอุปกรณ์แจ้งเตือนจราจรให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและปลอดภัย

๒.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ในการป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง เช่น สำรวจภาชนะภายในครัวเรือนเพื่อจัดการน้ำขัง เปลี่ยนน้ำในภาชนะที่ปิดไม่ได้ ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย เป็นต้น และประสานงานกับ อสม. โรงพยาบาล ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๒.๓ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร คำสั่ง และระเบียบวิธีการบันทึกบัญชีจากช่องทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเผยแพร่ เช่น เว็บไซต์ของกรมฯ พร้อมทั้งเพิ่มความรอบคอบในการตรวจสอบฎีกาและการสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๒.๔ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และบริการประชาชน ประชาสัมพันธ์ให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online เพื่อความสะดวกของประชาชน

๒.๕ พัฒนาระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS เพื่อให้การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน รวมถึงดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุด จำหน่าย หรือโอนทรัพย์สินที่ไม่จำเป็นต้องใช้งาน พร้อมปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตามหลักเกณฑ์บัญชีภาครัฐมาตรฐาน

๒.๖ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น และติดตามข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ได้เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเพิ่มการตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน หรือไม่

๒.๗ ขอจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่มีคุณภาพ ทันสมัย และมีความทนทาน เพื่อเพิ่มความปลอดภัย ความสะดวก และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๒.๘ ขอจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์เพื่อซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดเพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีน้ำสะอาดเพียงพอและทั่วถึงสำหรับประชาชน

๒.๙ จัดหาและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านวิศวกรรมโดยตรง เพื่อดำเนินการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนให้ถูกต้องตามมาตรฐาน พร้อมส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาทักษะและความเชี่ยวชาญในหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบถึงพระราชบัญญัติการขุดดินและถมดิน เพื่อให้การขออนุญาตดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการและข้อกฎหมาย

๒.๑๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา พร้อม

/ขอใช้...

ขอใช้บัญชีรายชื่อจากกรมส่งเสริมฯ เพื่อรับโอนหรือย้ายนักวิชาการศึกษาระดับปฏิบัติการหรือชำนาญการ ทั้งนี้ กองคลังจัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีครูช่วยในการดำเนินงาน

๒.๑๒ จัดหางบประมาณก่อสร้างอาคารหลังใหม่และจัดซื้อที่ดิน สำหรับก่อสร้างอาคาร ศพด.บ้านนารายณ์ มีการโอนเพิ่มเติมงบประมาณแล้ว อยู่ระหว่างหาผู้รับจ้างตามระเบียบพัสดุ

๒.๑๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ อันจะช่วยให้การตรวจสอบและปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๑๓ สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ รวมทั้งศึกษาการเปลี่ยนแปลงของข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาการประเมินด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพ

(นางสาวจิรันดร วิกสูงเนิน)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โทรศัพท์ภายใน ๓

ที่ นม ๘๓๐๐๑/ **วันที่** ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ระดับหน่วยงาน)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนดเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจิรันดร วิกสูงเนิน)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด

☑ อนุมัติ .....

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายเนติ สีรัง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัดปลัด อบต.

☑ อนุมัติ .....

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายรณฤทธิ์ หิงสันเทียะ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

/ความเห็น...

ความเห็น ปลัด อบต.

☑ อนุมัติ .....

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายเนติ สีรัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็น นายก อบต.

☑ อนุมัติ .....

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นางกมล ศรีบงกช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๑๒๐ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖

****

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

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ และมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตรงตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. นายเนติ	สีรัง	ปลัด อบต.สำโรง	ประธานคณะทำงาน
๒. นายรณฤทธิ์	หิงสันเทียะ	รองปลัด อบต.สำโรง	คณะทำงาน
๓. นางสาวยุพา	ผิวผาย	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายกิตติธัช	อิ่มวัฒนกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นายรณฤทธิ์	หิงสันเทียะ	รักษาราชการแทนผอ.กองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
๖. นางสาวทัชชกร	นาคประดา	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามแบบรายงานที่กำหนด และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. แบบรายงาน ปค.๔

๒. แบบรายงาน ปค.๕

/๓. ให้เลขานุการ....

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ตามแบบรายงาน ดังนี้

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

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/ส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๑๒๙/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด

****

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวทัชชกร นาคประดา หัวหน้าสำนักปลัด ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวศนันท์ธฉัตร คนธ์สูงเนิน นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ คณะทำงาน
๓. นายปรีชา ทมกระโทก นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
๔. นางสาวจิรันดร วิกสูงเนิน คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงทุกสิ้นไตรมาส กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๑๔๗ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง

****

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.	นางสาวยุพา	ผิวผาย	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒.	นางสาวนงค์นุช	สนธิใหม่	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะทำงาน
๓.	นางสาวเบญจมาศ	พูนน้อย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๔.	นางสาวธัญญาภัทร์	ภัทรพรพิพัฒน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการคลัง	คณะทำงาน
๕.	นางสาวปิยวรรณ	ใจชอบ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๑๒๐๗ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง

****

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่างดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายกิตติธัช	อิ่มวัฒนกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะทำงาน
๒. นายประพันธ์กุล	กุลสันเทียะ	นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	คณะทำงาน
๓. นางสาวมลฤดี	สังสกุล	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๔. นางสาววิลัยวรรณ์	ชูสันเทียะ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๑๒๕ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

****

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ที่ ๒๓๐ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

****

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ที่ ๑๒๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๙ ให้ทุกสำนัก/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง นางสาวจิรันดร วิกสูงเนิน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนเป็นผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประกอบด้วยสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการติดตามผล และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้จัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางกมล ศรีบงกช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง