



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ที่ ๕๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล

ระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดจัดวางระบบการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาลงนาม อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ ประกอบด้วย

๑.๑	นางอรุณี	ภุชมศรี	ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๑.๒	นางสาวภัครดา	กาลวิบูลย์	รองปลัด อบต.	กรรมการ
๑.๓	นายทศพร	ประดับเพชร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๑.๔	นายธนวิทย์	คำมูลแสน	วิศวกรโยธา รก.ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๑.๕	นางสาวภัทรวดี	เทศสนั่น	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก / กอง สํารวจภารกิจของแต่ละงานเพื่อประเมินจุดอ่อน การควบคุมภายในเพื่อให้เกิดประสิทธิผลในการดำเนินงานและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการ / (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๒. ให้ทุกสำนัก / กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ งดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ดังนี้

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก / กอง)

- (๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ - สำนัก/กอง)
- (๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ - สำนัก/กอง)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ที่ ๕๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในฯ ของอปท. ระดับส่วน
งานย่อย (สำนัก /กอง) จัดทำรายงาน แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ตามแบบฟอร์ม ที่กำหนด และจัดส่งให้ เลขาธิการฯ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้ง
คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด
ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ประกอบด้วย

๑.๑	นางอรุณี	ภุชมศรี	ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๑.๒	นางสาวภัครดา	กาลวิบูลย์	รองปลัด อบต.	กรรมการ
๑.๓	นายชัยอนันต์	กัสปะ	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	กรรมการ
๑.๔	นายฉัตรชัย	โปรณะ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๑.๕	นายพุทธิธรรม	แก้วธรรม	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๑.๖	นางสาวบุหงา	สงดี	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๑.๗	นายณฤชิต	ตติยากรณ์	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๑.๘	นางสาวผกาพันธ์	ยาปิ่น	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑.๙	นางสาวเรณูภา	ชาญยุทธ	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๑.๑๐	นายอดิคุณ	โสภาคกุล	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑.๑๑	นางสาวสุธิมา	ลบบำรุง	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ	กรรมการ/เลขาฯ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน (สำนักปลัด) มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำ ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

/ข้อ ๑.๑.....

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานของแต่ละสำนัก/ กอง

๑.๒ เมื่อได้ดำเนินการตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว แล้วรวบรวมส่งรายงาน (แบบ ปค.๔ และปค.๕) ให้เลขาฯ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ประกอบด้วย

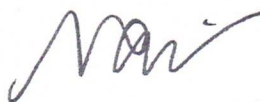
๒.๑	นางสาวภักครดา	กาลวิบูลย์	รองปลัด อบต.	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒.๒	นายชัยอนันต์	กัสปะ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๒.๓	นางสาวภัทรวดี	เทศสนั่น	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	คณะกรรมการ/เลขาฯ

โดยให้คณะกรรมการฯ ได้ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด อย่างต่อเนื่อง และสรุปรายงานผลการประเมินฯ ให้นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไชยσοทราบ เพื่อจะได้รายงานต่อผู้กำกับดูแลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นางสวานัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยσο

..... ปลัด อบต.
..... รองปลัด
..... ทน.ตป.
..... กิ่งหวัด
..... ร้าง/พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ที่ ๕๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในฯ ของอปท. ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก /กอง) จัดทำรายงาน แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ตามแบบฟอร์ม ที่กำหนด และจัดส่งให้ เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ,คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ (กองคลัง) ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ประกอบด้วย

๑.๑ นายทศพร	ระดับเพชร	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๑.๒ นางอุไรวรรณ	ดั่งอ้อย	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	กรรมการ
๑.๓ นางบุญนุช	น้อยศรี	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
๑.๔ นางดวงเดือน	ชาติอ่อน	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	กรรมการ
๑.๕ นางสาวนิภาภรณ์	อินพินิจ	ผ.จ.เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง มีหน้าที่ กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน แล้วรายงานจัดวางระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานของแต่ละสำนัก/ กอง

๑.๒ เมื่อได้ดำเนินการตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รวบรวมส่งรายงาน แบบ ปค.๔ และปค.๕ ให้เลขาฯ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง ประกอบด้วย

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง ดังนี้

/ข้อ ๒.๑.....

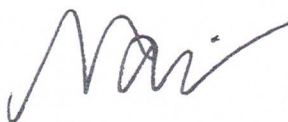
๒.๑	นายทศพร	ประดับเพชร	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.๒	นางอุไรวรรณ	ดวงอ้อย	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะทำงาน
๒.๓	นางปยุตยง	น้อยศรี	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๒.๔	นางสาวภัทรวดี	เทศสนั่น	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน/เลขาฯ

โดยให้คณะทำงานฯ ได้ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง อย่างต่อเนื่อง และสรุปรายงานผลการประเมินฯ ให้นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไชยสอทราบ เพื่อจะได้รายงานต่อผู้กำกับดูแล ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป


ทั้งนี้ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นางสวานัยนา บรรดาศักดิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

 ปลัด อบต.
รองปลัด
หน.สป.
01/กส
ช่างพิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ที่ ๕๓/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในฯ ของอปท. ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก /กอง) จัดทำรายงาน แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ตามแบบฟอร์ม ที่กำหนด และจัดส่งให้ เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน,คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง ประกอบด้วย

- | | | | |
|------------------|-----------|--------------------------|-------------------|
| ๑.๑ นายธนวิทย์ | คำมูลแสน | วิศวกรโยธา รก.ผอ.กองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นายสาคร | ภารสำเร็จ | ผช.ช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๑.๓ นางสาวนิภาพร | ชาลีเอ่น | ผช.จนท.ธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯมีหน้าที่ กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจงแนะนำ ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้ มาตรฐานการควบคุมภายใน แล้วรายงานจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานของแต่ละสำนัก/ กอง และรวบรวมส่งรายงาน แบบ ปค.๔ และปค.๕ ให้เลขานุการฯ เพื่อจะได้รายงานผู้กำกับดูแลต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง ประกอบด้วย

- | | | | |
|-------------------|-----------|--------------------------|----------------------|
| ๒.๑ นายธนวิทย์ | คำมูลแสน | วิศวกรโยธา รก.ผอ.กองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒.๒ นายสาคร | ภารสำเร็จ | ผช.ช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| ๒.๓ นางสาวนิภาพร | ชาลีเอ่น | ผช.จนท.ธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๒.๔ นางสาวภัทรวดี | เทศสนั่น | นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ได้ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง อย่างต่อเนื่องและสรุป รายงานผลการประเมินฯ ให้นายกองการการบริหารส่วนตำบลไชยสอทราบ เพื่อจะได้รายงานต่อผู้กำกับดูแล ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

	ปลัด อบต.
	รองปลัด
	หน.สป.
	ช่าง/พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐-๔๓๐๔-๑๓๙๕

ที่ ขก ๗๙๕๐๔/๐๐๔ วันที่ ๒๕ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองฯ ทุกกอง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบฯ และรายงานผู้กำกับดูแลเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้แก่สำนัก/กอง/ส่วน /ฝ่าย เพื่อเตรียมการรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบฯ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสวานัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

- ทราบ ทน.สป.....

- ทราบ ผอ.กองคลัง.....

- ทราบ ผอ.กองช่าง.....

- ทราบ ผอ.กองการศึกษา.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐-๔๓๐๔-๑๓๙๙

ที่ ขก ๗๙๕๐๑/...๐๐๓.....วันที่.....๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครบทุกสำนัก / กอง เสร็จเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียด ตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)

๓. ข้อระเบียบ

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๓.๑ และ ข้อ ๓.๒ เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อจะได้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวภัทรวดี เทศสนั่น)

นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ

ความเห็นรองปลัด อบต.

- นพศร อพมณี

(ลงชื่อ)

(นางสาวภัครดา กาลวิบูลย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ความเห็นปลัด อบต.

(ลงชื่อ)

(นางอรุณี ภูชมศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ



ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอชุมแพ

- | | | |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. แบบรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบฯ (แบบปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้
หลักเกณฑ์นี้ เพื่อจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละปีงบประมาณ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ , ข้อ ๙ วรรคสอง
เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่
แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

งานตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร ๐-๕๓๐๔-๑๓๙๗

หน่วยตรวจสอบฯ ๐๙๓-๔๗๘๑๒๘๘

ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่

KhonKaen : World Craft City For Ikat (Mudmee)

-สำเนาฉบับ-

ที่ ขก ๗๙๕๐๔/๐๗๗)

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลไชยσο
อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๓๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอชุมแพ

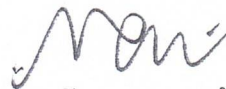
- | | | |
|------------------|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. แบบรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบฯ (แบบปค.๖)จำนวน ๑ ชุด | |

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้
หลักเกณฑ์นี้ เพื่อจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละปีงบประมาณ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยσο ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ,ข้อ ๙ วรรคสอง
เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่
แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยσο

งานตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร ๐-๔๓๐๔-๑๓๙๗

หน่วยตรวจสอบฯ ๐๙๓-๔๗๘๑๒๘๘

ปลัด.....
รองปลัด.....
พิมพ์/ทาน.....

ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่

KhonKaen : World Craft City For Ikat (Mudmee)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น

เรียน นายอำเภอชุมแพ

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดโดยซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนฯ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการเข้าร่วมประชาคมการจัดทำแผนฯ การเสนอแผนไม่เป็นไปตามห้วงเวลา มีการปรับเปลี่ยนแผนฯ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ หนังสือรับงานสารบรรณในระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นปัจจุบัน , เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจประเภทของหนังสือ เช่น ความเร่งด่วนของหนังสือ

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันฯ ประชาชนยังขาดความรู้เบื้องต้นในการช่วยเหลือตัวเองเมื่อประสบภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ (น้ำท่วม)

๑.๔ กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย ครู , ผู้ดูแลเด็ก ขาดการนำนวัตกรรมในการจัดรูปแบบการสอน และการสร้างแรงจูงใจกับเด็กหรือผู้ปกครองในการนำเด็กมาเรียนกับศูนย์พัฒนาเด็ก

๑.๕ งานการเงินและบัญชี(การวิเคราะห์รายการลงบัญชี) มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน / มีการเบิกจ่ายเงินหลายฎีกาพร้อมๆกัน เอกสารประกอบฎีกามีจำนวนมาก

๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดหาพัสดุ

๑.๗ งานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการออกสำรวจฯ ประเมินภาษีไม่ครอบคลุม

/ชื่อ ๑.๘.....

๑.๘ งานออกแบบและควบคุมอาคาร การประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า ราคาวัสดุก่อสร้าง บางอย่างไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด

๑.๙ งานก่อสร้าง เอกสารประกอบการควบคุมงานไม่เป็นปัจจุบัน บุคลากรไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนฯ จัดทำแผนการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน อย่างชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน จัดประชุมชี้แจงเพื่อซักซ้อมการเสนอโครงการ การประชุมประชาคมจัดทำ แผนฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ผู้บังคับบัญชาแจ้งขั้นตอนการเสนอหนังสือ , แยกประเภท หนังสือ

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันฯ มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ และฝึกทบทวนตามแผน ป้องกันสาธารณภัยเบื้องต้น ให้กับผู้นำชุมชน การสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อหาแนวทางการป้องกันสาธารณภัย เบื้องต้น

๒.๔ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย มีการสรรหาคูคลากรในตำแหน่งที่ว่าง / ประชุมติดตาม งานเป็นระยะและจัดส่ง ครูเข้าร่วมการฝึกทักษะ

๒.๕ งานการเงินและบัญชี จัดทำคำสั่งแต่งตั้งให้ชัดเจน ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอผู้มี อำนาจอนุมัติ

๒.๖ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานความรับผิดชอบให้ชัดเจน , จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ให้ เป็นไปตามห่วงระยะเวลา

๒.๗ งานจัดเก็บรายได้ แต่งตั้งคณะกรรมการออกสำรวจภาษี และดำเนินการจัดเก็บภาษี ตามห่วงระยะเวลา / เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และมีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ อย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการสรรหาคูบุคลากร มาช่วยในการปฏิบัติงาน

๒.๙ งานก่อสร้าง มีการแจ้งและประสานงาน ผู้รับจ้าง กับ คณะกรรมการฯ เป็นลายลักษณ์ อักษร ก่อนมีการดำเนินการก่อสร้าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

วันที่..... 26 ต.ค. 2566

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

(สำนักปลัด)

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนฯ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการเข้าร่วมประชาคมการจัดทำแผนฯ การเสนอแผนไม่เป็นไปตามห้วงเวลา มีการปรับเปลี่ยนแผนฯ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ หนังสือรับงานสารบรรณในระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นปัจจุบัน , เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจประเภทของหนังสือ เช่นความเร่งด่วนของหนังสือ

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันฯ ประชาชนยังขาดความรู้เบื้องต้นในการช่วยเหลือตัวเองเมื่อประสบภัยสภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ (น้ำท่วม)

๑.๔ กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย ครู , ผู้ดูแลเด็ก ขาดการนำนวัตกรรมในการจัดรูปแบบการสอน (กองคลัง)

๑.๕ งานการเงินและบัญชี(การวิเคราะห์รายการลงบัญชี) มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน / มีการเบิกจ่ายเงินหลายฎีกาพร้อมๆกัน เอกสารประกอบฎีกามีจำนวนมาก

๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดหาพัสดุ

๑.๗ งานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการออกสำรวจฯประเมินภาษีไม่ครอบคลุม

(กองช่าง)

๑.๘ งานออกแบบและควบคุมอาคาร การประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า ราคาวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด

๑.๙ งานก่อสร้าง เอกสารประกอบการควบคุมงานไม่เป็นปัจจุบัน บุคลากรไม่เพียงพอ

/ ข้อ ๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(สำนักปลัด)

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนฯ จัดทำแผนการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน จัดประชุมชี้แจงเพื่อซักซ้อมการเสนอโครงการ การประชุมประชาคมจัดทำแผนฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ผู้บังคับบัญชาแจ้งขั้นตอนการเสนอหนังสือ , แยกประเภทหนังสือ

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันฯ มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ และฝึกทบทวนตามแผนป้องกันสาธารณภัยเบื้องต้น ให้กับผู้นำชุมชน การสำรวจสภาพพื้นที่เพื่อหาแนวทางการป้องกันสาธารณภัยเบื้องต้น

๒.๔ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง / ประชุมติดตามงานเป็นระยะและจัดส่ง ครูเข้าร่วมการฝึกทักษะ

(กองคลัง)

๒.๕ งานการเงินและบัญชี จัดทำคำสั่งแต่งตั้งให้ชัดเจน ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

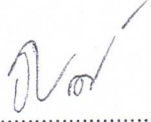
๒.๖ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานความรับผิดชอบให้ชัดเจน , จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ให้เป็นไปตามห่วงระยะเวลา

๒.๗ งานจัดเก็บรายได้ แต่งตั้งคณะกรรมการออกสำรวจภาษี และดำเนินการจัดเก็บภาษีตามห่วงระยะเวลา / เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และมีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ อย่างสม่ำเสมอ

(กองช่าง)

๒.๘ งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการสรรหาบุคลากร มาช่วยในการปฏิบัติงาน

๒.๙ งานก่อสร้าง มีการจ้างการประสานงาน ผู้รับจ้าง กับ คณะกรรมการฯ เป็นลายลักษณ์อักษร

ลายมือชื่อ..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวภัทรวดี เทศสนั่น)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่..... 26 ต.ค. 2566

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด น.ก. ๑

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย สภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการติดตามผล ๒๓. ๔

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ๒๓. ๕

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ๒๓. ๖

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (สำนักปลัด)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-บุคลากรสำนักปลัด ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>-หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>-มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจ และมีผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและต่อเนื่อง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อการทำงานน้อยที่สุด แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (สำนักปลัด)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีการควบคุมโดยกำหนดนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ โดย หัวหน้าสำนักปลัด มีการกำหนด กิจกรรมการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ใน แผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน ถ่ายทอดเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากร มีการกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารมีการให้บริการต่างๆ เช่น การให้บริการ ปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูล สารสนเทศเป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่าง ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการกำหนดแก้ไข อย่างทันเวลา และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามภารกิจที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองคลัง)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>-บุคลากรกองคลัง ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>-ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>-มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจ และมีผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและต่อเนื่อง</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อการทำงานน้อยที่สุด แต่อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองคลัง)
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีการควบคุมโดยกำหนดนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ผู้อำนวยการกองคลัง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนถ่ายทอดเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรมีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารมีการให้บริการต่างๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศเป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการกำหนดแก้ไขอย่างทันเวลา และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองช่าง)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีการควบคุมโดยกำหนดนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ โดย ผู้อำนวยการกองคลัง มีการกำหนด กิจกรรมการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ใน แผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน ถ่ายทอดเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรมีการกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ จัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารมีการให้บริการต่างๆ เช่น การให้บริการ ปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูล สารสนเทศเป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่าง ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการกำหนดแก้ไข อย่างทันเวลา และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามภารกิจที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (สำนักปลัด)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมี ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-บุคลากรสำนักปลัด ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>-หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>-มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจ และมีผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและต่อเนื่อง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อการทำงานน้อยที่สุด แต่อย่างไรก็ตามยังมีการติดตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ มีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ

26, ต.ค. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสถ อําเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี - เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนประชาคมบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามระเบียบ - เป็นการช่วยเหลือชุมชนในสังคมและบรรเทาความเดือดร้อนได้ตรงตามความต้องการ	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการเสนอโครงการเพื่อบรรจุเข้าแผน ๒. การเสนอแผนไม่เป็นไปตามช่วงระยะเวลา มีการปรับเปลี่ยนแผน	๑. มีการจัดทำคำสั่งและมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๒. มีดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้ ๓. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและการนำมาจัดลำดับความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมภายในเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามต้องติดตามในงวดถัดไป	๑. การเสนอโครงการในการออกประชาคม ผู้นำชุมชนยังมีความรู้ในการเสนอโครงการ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนฯ ต้องออกภาคสนามพร้อมๆกับการทำเอกสารในบางครั้งอาจทำให้เกิดความล่าช้า	๑. จัดทำแผนงานในแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน ๒. งบประมาณที่ประชาชนมีส่วนร่วมให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญการเข้าร่วมประชาคม ๓. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางการเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่ ๔. สรรหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงาน	สำนักปลัด นักวิเคราะห์ฯ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การบริหารงานด้าน เอกสารมีประสิทธิภาพ - เป็นการส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพการบริหารการปฏิบัติ ราชการให้มีประสิทธิภาพ	๑. การเสนอเอกสาร หรือการรับเอกสารลง ระ บ ส า ร บั ญ อิเล็กทรอนิกส์ ยังไม่ เป็นปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ประเภทหนังสือรับ เช่น ความเร่งด่วน การรายงานข้อมูล	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ระดับสำนักงาน ๒. มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานจากหัวหน้า งาน	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน ทั้งชะ การวิเคราะห์ ประเภทหนังสือรับ ๒. การเสนอหนังสือ ในบางครั้ง ไม่ผ่าน ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๑. ผู้บังคับบัญชาใน ระดับสำนัก ควรแจ้ง ขั้นตอนการเสนอ หนังสือรับ ๒. แจ้งผู้รับผิดชอบ งานธุรการ เข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่ม ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด จพง.ธุรการฯ ผช.ธุรการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด (งานป้องกันฯ) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การบริหารงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ - เป็นการบริหารและช่วยเหลือชุมชนในสังคมและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความรู้เบื้องต้นในการช่วยเหลือตัวเองเมื่อประสบภัย ๒. สภาพพื้นที่ในเขตความรับผิดชอบมีความเสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ(น้ำท่วม) ทุกปี</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๑. มีการประชุมเป็นประจำในทุกเดือน พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. มีการควบคุมการปฏิบัติงานจากหัวหน้างาน และมีบทลงโทษที่ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ต้องออกภาคสนามไปพร้อมกับการจัดทำเอกสาร ทำให้เกิดความล่าช้า ๒. ขาดสมรรถนะและเทคโนโลยีช่วยในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการจัดอบรมให้ความรู้ และฝึก ทบทวนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเบื้องต้น ๒. สำรองสภาพพื้นที่เพื่อหาแนวทางป้องกันในเบื้องต้น ๓. สรรหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงานด้านเอกสาร</p>	<p>สำนักปลัด (งานป้องกันฯ) จพง.ป้องกันฯ ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>การวิเคราะห์รายการบัญชีที่วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การวิเคราะห์รายการบัญชีที่บัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความถูกต้อง และน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมาก</p> <p>๓. มีการเบิกจ่ายเงินหลายฎีกาพร้อมกัน</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบรายการลงบัญชีในระบบ และมี การตรวจทานจากผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒. จัดส่ง จ น ท .</p> <p>ฝีกอบรมเพิ่มทักษะด้านการบันทึกบัญชี</p> <p>๓. มีการสรรหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องติดตามในงวดถัดไป</p>	<p>๑. ระบบการบันทึกบัญชีของกรมมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. สำนัก / กอง หน่วยงานผู้ขอเบิกจัดทำเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน พร้อมทั้งแต่งตั้งการรักษาราชการแทน</p> <p>๒. มีการตรวจทานความถูกต้องการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>	<p>ผอ.กองคลัง. จพง.การเงินฯ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง(ต่อ) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม	๑. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐมีการปรับปรุงอยู่บ่อยครั้งทำให้เกิดความล่าช้าในการลงข้อมูล	๑. ตรวจสอบเอกสารตามขั้นตอนของการจัดทำ (TOR) ก่อนมีการจัดซื้อจัดจ้างในระบบภาครัฐฯ	การควบคุมภายในไม่เพียงพอ ต้องติดตามในงวดถัดไป	๑. หน่วยงานขอที่อนุมัติจัดซื้อ/จ้างจัดทำเอกสารหรือรายละเอียดของพัสดุไม่ครบถ้วนต้องแก้ไขเอกสารหลายครั้ง จึงเกิดความล่าช้าในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. กำหนดให้แต่ละสำนัก / กอง จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ให้เป็นไปตามช่วงระยะเวลา ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดซื้อจัดจ้างระบบภาครัฐ ๓. จัดทำเบ็ยนคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	ผอ.กองคลัง จพง.พัสดุ ผช.จพง.พัสดุ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗
๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การประสานงานกับผู้รับจ้าง อาจล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒. จัดทำคำสั่งงาน ผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินอย่างชัดเจน		๒. จัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑)		

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง(ต่อ)</p> <p>งานจัดเก็บรายได้ (๑)</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษี รายได้ และ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง ครบถ้วน โปร่งใส เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีคณะกรรมการ จัดเก็บข้อมูลภาษี ปี ๒๕๖๖ แต่ คกก.ไม่ได้ รายงานผล</p> <p>๒. ผู้ถือครองทรัพย์สิน เปลี่ยนแปลงข้อมูลการ ถือครองทรัพย์สิน ตลอดเวลา</p> <p>๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี เมื่อเลิกกิจการไม่มา แจ้งยกเลิก อบรม.</p> <p>๔. รายงานข้อมูลการ จัดเก็บภาษี ไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ / ลูกหนี้ค้างชำระ ๒. นำระบบ ข้อมูลแผน ที่ภาษีมาใช้</p> <p>๓. ผอ.กอง ควบคุมการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>การควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ ไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ต้อง ติดตามในงวดถัดไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ รายงานผลการลง พื้นที่สำรวจการ จัดเก็บรายได้ หรือ จัดทำประกาศขยาย การรับชำระภาษีตาม ช่วงระยะเวลา</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เข้าใจในขั้นตอนใน การจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. การยื่นแบบแสดง รายการไม่ครอบคลุม หรือเกิดความล่าช้า ในการรับชำระภาษี</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ต้อง รวบรวมและจัดเก็บ ข้อมูลผู้ที่อยู่ในข่าย ต้องเสียภาษีประจำปี ๒. จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ผ่านทาง QR code หรือบัญชี ธนาคารของ อบต. ไซยสอ และชื่อ ปฏิบัติของผู้มีหน้าที่ ชำระภาษี / การยื่น อุทธรณ์ภาษี</p>	<p>ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บฯ ผช.จัดเก็บฯ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขยตอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง(ต่อ) งานจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษี รายได้ และ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง ครบถ้วน โปร่งใส เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง					๓.จัดทำบัญชีรายการ ผู้ชำระภาษี จาก ระบบข้อมูล LTAX- ๓๐๐๐ , LTAX GIS และติดประกาศไว้ หรือเผยแพร่เว็บไซต์ อบรม. ให้เป็นไปตาม ทั่วระยะเวลาที่ กำหนด	ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บฯ ผช.จัดเก็บฯ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสถอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การออกแบบ และการ ประมาณราคาถูกต้องตรงตาม ราคาบัญชีจังหวัด และเป็นการ ประหยัดงบประมาณ	๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมี การปรับขึ้นลงอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ราคาวัสดุก่อสร้าง บางรายการไม่มีใน ราคาบัญชีจังหวัด ต้องสืบราคาจากห้าง ร้านที่มีอยู่ในพื้นที่ อาจ ทำให้เกิดความล่าช้าใน การประมาณราคา	๑. มีการสรรหา บุคลากร ผอ. กองช่าง/ และกำหนดกรอบ ผู้ช่วยช่างเพิ่มเติม ๒. กำชับเจ้าหน้าที่สืบ หาราคาจากพาณิชย์ จังหวัดให้ตรงตาม ความเป็นจริง ๓. ประสานงานกับกอง คลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อ จะได้ไม่มีการแก้ไข ประมาณการโครงการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ต้องติดตาม ในงวดถัดไป	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องออกภาคสนาม ไปพร้อมๆกับการ จัดทำเอกสาร ทำให้ การประมาณราคา โครงการ ล่าช้า ออกไป ๒. การมอบหมาย งานภายในกอง ไม่ ชัดเจน ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ในขั้นตอน	๑. มีการสรรหา ตำแหน่ง ผอ. กองฯ เข้ามาควบคุมการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. มอบหมายงานใน หน้าที่อย่างชัดเจน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมใน การประมาณราคา กลาง , ภูมิภาค ควบคุมอาคาร	กองช่าง ผอ.กองช่าง วิศวกร ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบและเกิดประโยชน์ ต่อทางราชการ	๑. ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่ได้ออก ควบคุมการก่อสร้าง หรือบันทึก สภาพแวดล้อม ประจำวัน ๒. เอกสารประกอบการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นล่าช้าเนื่องจากผู้ ควบคุมงานก่อสร้างไม่ วางแผนการในการ ทำงาน	๑. มีการสรรหา บุคลากร ผอ. กองช่าง/ และกำหนดกรอบ ผู้ช่วยช่างเพิ่มเติม ๒. ผู้บังคับบัญชาได้สั่ง การและกำชับให้ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด และให้ รายงานเมื่อเกิดปัญหา ในการปฏิบัติงานทันที	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ต้องติดตาม ในงวดถัดไป	๑. ไม่วางแผนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ไม่ได้มอบหมายให้ ผู้บังคับบัญชา ดำเนินการจัดเตรียม เอกสารในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ผู้ควบคุมงานไม่ใช่ ใจในการปฏิบัติ หน้าที่หรือไม่เตรียม ความพร้อมชี้แจง แนะนำ คกก. ก่อนลง พื้นที่	๑. มีการสรรหา ตำแหน่ง ผอ. กองช่าง เข้ามาควบคุมการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒. ให้ประสานงานกับ คกก. ก่อนลงพื้นที่ และประสานงานกับ ผู้รับจ้างก่อนดำเนิน โครงการ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมใน การประมาณราคา กลาง , กฎหมาย ควบคุมอาคาร	กองช่าง ผอ. กองช่าง วิศวกร ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยสอ อำเภอชุมแพ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานการศึกษาปฐมวัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	ครู และผู้ดูแลเด็กขาดทักษะความเข้าใจในเรื่องนวัตกรรมและกา ร อ อ ก แ บ บ นวัตกรรมโดยให้มีความสอดคล้องกับการดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกทักษะเพิ่มประสบการณ์บริการจัดการศูนย์เด็ก ๒. การตรวจประเมินภายในของศูนย์ฯ	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในขั้นตอนการประสานงาน เมื่อมีการจัดทำโครงการฯ ๒. ขาดความรู้ความเข้าใจ ในขั้นตอนการบริหารงานโครงการ ๓. การรายงานข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กล่าช้า	๑. มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง ๒. ติดตามผลการปฏิบัติงานและทดสอบสมรรถนะครูอย่างสม่ำเสมอ ประชุมชี้แจงติดตามและแก้ไขการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ	นวก.ศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๗


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวนัยนา บรรดาศักดิ์)
 ตำแหน่ง นายกองัดการบริหารส่วนตำบลไชยสอ