



รายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเชียงยืน
จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕) เพื่อให้เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อใช้ในการตรวจสอบและควบคุมภายในหน่วยงานต่อไป

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|--|-----------|
| หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | ๒ |
| รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๕ |
| รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๑๑ |
| ภาคผนวก | ๒๒ |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อบต.หนองซอน | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา ฯ | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขฯ | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองสวัสดิการฯ | |
| - คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการเกษตรฯ | |
| - ประกาศ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๕ | |
| - บันทึกข้อความ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในฯ ประจำปี ๒๕๖๕ | |
| - บันทึกข้อความ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในฯ (แต่ละส่วนราชการ) | |
| - หนังสือส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในฯ | |

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเชียงยืน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายได้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอเชียงยืน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในประงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๓ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยง การจัดทำประชาคม เพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชน การจัดทำรายจ่าย ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณครอบคลุมทุกแผนงานพัฒนาท้องถิ่นๆที่ทำไว้

๑.๒ กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการบริหารงบประมาณตาม ระเบียบและข้อบัญญัติ

ความเสี่ยง มีการขอโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายอยู่บ่อยครั้ง

๒. กองคลัง

๑.๑ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ เป็นกรณีประชาชนออกนอกพื้นที่ ประชาชนไม่ค่อยอยู่ที่พักอาศัย เอกสารไม่ครบถ้วน และการออกบริการรับชำระเงินนอกสถานที่ เจ้าหน้าที่ ได้รับเงินจำนวนมาก มีความเสี่ยงในการจัดเก็บเงิน การจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมภาษีไม่มีการตั้งเป้าหมาย หรือกำหนดเป้าหมาย และไม่มีการรายงานผลการจัดเก็บเป็นรายไตรมาส (3 เดือน) เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นได้ตรวจสอบ

๑.๒ กิจกรรม การบริหารจัดการงานพัสดุ

ความเสี่ยง ปริมาณงานมีเยอะ ระเบียบกระทรวงการคลังมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงทุกปี การใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ

๓. กองช่าง

๑.๑ กิจกรรม การออกแบบ การควบคุมการก่อสร้าง

ความเสี่ยง การออกแบบเขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานสูงสุด เนื่องจากไม่มีวิศวกรโยธาตรวจสอบและรับรองแบบก่อสร้าง บุคลากรไม่มีบุคลากรเฉพาะทาง บุคลากรมีจำนวนน้อย

๑.๒ กิจกรรม ควบคุมงานด้านผังเมือง

ความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎกระทรวงผังเมือง ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการแบบแปลนที่ขออนุญาต การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรม การพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา และการบริหารงบประมาณ

ความเสี่ยง ครูผู้ช่วยดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย และขาดทักษะในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง งานบัญชี

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑ กิจกรรม การจัดการขยะมูลฝอย

ความเสี่ยง แหล่งชุมชนยังคงเกิดการตกค้างของขยะมูลฝอย เนื่องจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ล่าช้าและขยะสิ่งปฏิกูลมีมากขึ้น

๑.๒ กิจกรรม การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก โรคติดต่อทั่วไป เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคพิษสุนัขบ้า เป็นต้น

ความเสี่ยง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด จึงทำให้เกิดการแพร่เชื้อจากโรคติดต่อ

๖. กองสวัสดิการสังคม

๑.๑ กิจกรรม งานด้านสวัสดิภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อ

ความเสี่ยง ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่ นำจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน

๗. กองส่งเสริมการเกษตร

๑.๑ กิจกรรม งานการส่งเสริมการเกษตร

ความเสี่ยง งานช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติทางการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจน ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารของ อบต.หนองซอน และบุคลากร มีทัศนคติที่ดี เอื้อต่อการควบคุมภายใน และผู้บริหาร ได้ให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ และได้มีการพิจารณาดำเนินการตาม ควรแก่กรณี หากพบว่าเจ้าหน้าที่ประพฤติปฏิบัติไม่ เหมาะสมตลอด จนการยอมรับความรู้ความสามารถ ของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัย สิ่งที่ตรวจพบและหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุม ภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงาน ใ ห ม า ะ ส ม กั บ ง า น ที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากร เหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ อบต.หนองซอน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบอย่าง เหมาะสม</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ ชัดเจนซึ่งวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้ สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม</p> <p>ผู้บริหารมีการระบุนับความเสี่ยงทั้งจากปัจจัย ภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมี การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ การเปลี่ยนแปลง แผนงาน เป็นต้น</p> | <p>อบต.หนองซอน มีการประเมินความเสี่ยงตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>ความเสี่ยง การจัดทำประชาคม เพื่อรับฟังความ คิดเห็น ปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชน การ จัดทำรายจ่าย ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณครอบคลุม ทุกแผนงานพัฒนาท้องถิ่นๆทำได้</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---------------------------------|---|
| | <p>๑.๒ กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และการบริหารงบประมาณ ตามระเบียบและข้อบัญญัติ <u>ความเสี่ยง</u> มีการขอโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ <u>ความเสี่ยง</u> ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือกรณีออกนอกพื้นที่ประชาชนไม่อยู่ที่พัก อาศัย เอกสารไม่ครบถ้วน และการออกบริการชำระเงิน นอกสถานที่ เจ้าหน้าที่ได้รับเงินจำนวนมาก มีความเสี่ยง ในการจัดเก็บเงิน</p> <p>๑.๒ กิจกรรม การบริหารจัดการงานพัสดุ <u>ความเสี่ยง</u> ปริมาณงานมีเยอะ ระเบียบ กระบวนการคลังมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงทุกปี การใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อ กฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การออกแบบ การควบคุมการ ก่อสร้าง <u>ความเสี่ยง</u> การออกแบบเขียนแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างไม่สมบูรณ์ เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจากไม่มีวิศวกรโยธาตรวจสอบ และรับรองแบบก่อสร้าง บุคลากรไม่มีบุคลากรเฉพาะ ทาง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---------------------------------|---|
| | <p>๑.๒ กิจกรรม ควบคุมงานด้านผังเมือง <u>ความเสี่ยง</u> การปฏิบัติตามกฎกระทรวงผังเมือง ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการแบบแปลนที่ขออนุญาต การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา และการบริหารงบประมาณ <u>ความเสี่ยง</u> ครูผู้ช่วยดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ สิ่งที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย และขาดทักษะในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง งานบัญชี</p> <p>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การจัดการขยะมูลฝอย <u>ความเสี่ยง</u> แหล่งชุมชนยังคงเกิดการตกค้างของขยะมูลฝอย เนื่องจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ล่าช้าและขยะสิ่งปฏิกูลมีมากขึ้น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---------------------------------|--|
| | <p>๑.๒ <u>กิจกรรม</u> การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก โรคติดต่อทั่วไป เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคพิษสุนัขบ้า เป็นต้น</p> <p><u>ความเสี่ยง</u> ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด จึงทำให้เกิดการแพร่เชื้อจากโรคติดต่อ</p> <p>๖. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรม</u> งานด้านสวัสดิภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อ</p> <p><u>ความเสี่ยง</u> ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน</p> <p>๗. กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรม</u> งานการส่งเสริมการเกษตร</p> <p><u>ความเสี่ยง</u> งานช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติทางด้านการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจน ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) องค์ประกอบควบคุมภายใน | (๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมในส่วนย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>นอกจากนี้ พบว่า บุคลากรบางคนไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เนื่องจากมิได้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ให้ละเอียดรอบคอบก่อนตัดสินใจปฏิบัติงาน</p> |
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายรายครั้งกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องและควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันที</p> | <p>ระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารขององค์กรมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามควรมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมในทุกด้านหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ยังมีข้อขัดข้องอยู่บางประการ เนื่องจากเป็นหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดขึ้นใหม่ซึ่งจำเป็นต้องศึกษาวิเคราะห์ต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ สามารถติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งสามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้อย่างต่อเนื่อง</p> |

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมในส่วนงานย่อยบางส่วนยังมีการควบคุมไม่ทั่วถึง ซึ่งควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น มีความคุ้มค่า และเพียงพอ

๒. กำชับผู้บังคับบัญชาทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในภารกิจสำคัญของแต่ละสำนัก/กอง อย่างใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดต่อไป

๓. ศึกษาวิเคราะห์การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอนมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ สามารถติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งสามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้อย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)


(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|---|---|---|
| <p>สำนักงานปลัดฯ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p> | <p>-การจัดทำประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชน การจัดทำรายจ่าย ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณทุกแผนงานพัฒนาท้องถิ่นที่ทำได้</p> | <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง</p> | <p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจและแผน</p> | <p>-การจัดตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผน พัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน</p> | <p>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> | <p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน / สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|--|
| <p>กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี และการบริหาร งบประมาณเป็นไปตามระเบียบและ ข้อบัญญัติ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และการ บริหารเป็นไปตามระเบียบและข้อบัญญัติ</p> | <p>-มีการขอโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายอยู่บ่อยครั้ง</p> | <p>- ประเมิน ประสิทธิภาพความ สมเหตุสมผล ความ ประหยัดคุ้มค่าของ งบประมาณ ที่ตั้งไว้</p> | <p>-ควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ และมี การปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ต้องมีการควบคุม ต่อไป</p> | <p>ทบทวนนโยบาย วัตถุประสงค์และภารกิจ ขององค์กร</p> | <p>งาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผน / สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|--|---------------------------------|
| <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ออกมาได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อีก</p> <p>- เพื่อให้ข้อมูลที่ได้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้อีกมีวิธีการและหลักเกณฑ์การ จัดเก็บรายได้อีกมีประสิทธิภาพ- ภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้อีกที่ต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เจริญการจัดเก็บ รายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างงาน</p> | <p>- ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ เป็นกรณีประชาชนนอกนอกพื้นที่ ประชาชนไม่ค่อยอยู่ที่พักอาศัย เอกสารไม่ ครบถ้วน และการออก บริการรับชำระเงินนอกสถานที่ เจ้าหน้าที่ได้รับเงิน จำนวนมาก มีความเสี่ยงในการจัดเก็บเงิน การจัดเก็บ รายได้ ค่าธรรมเนียมภาษี ไม่มีการจัดเก็บภาษีหรือ กำหนดเป้าหมายหรือ การรายงานผลการจัดเก็บ เป็นรายไตรมาส (๓ เดือน) เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับชั้นได้ตรวจสอบ</p> | <p>- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติ งานตามระเบียบ ของภาษีแต่ละแบบด้วยความ รอบคอบและ รัดกุม เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด</p> <p>- หัวหน้าฝ่ายพัฒนา รายได้รวมวางแผนการ ปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ออกสำรวจพื้นที่ ด้วย</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้</p> | <p>- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อีกหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่ บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดิน ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/ เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้ง ให้กับงานจัดเก็บรายได้อีก ทราบทุกครั้งที่เพื่อนำมา</p> | <p>- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี</p> <p>- ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมา เสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>- ไม่มีการติดต่อกับ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> | <p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี</p> <p>- ทำการออกหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบ ทุกชั้น ตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ มากยิ่งขึ้น</p> <p>- ตรวจสอบฐาน ข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>- กำหนดให้หน่วย งานมี นโยบายและวางแผน การ สรรหาบุคลากรที่ตรงตาม ตำแหน่งตามมาตรฐานการ กำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|--|--|---|
| <p>กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คัดค้านไปรษณีย์ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง | <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยง ต่อข้อกำหนดหรือระเบียบข้อบังคับ | <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายพัสดุมี การปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ | <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้เป็นอย่างดี ไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ | <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พักตบบางอย่างที่ไม่ได้ดำเนินการจำหน่าย | <ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด | <ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|--|--|--------------------------|
| ๑. ภารกิจกรมควบคุมงานด้านผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย | - การปฏิบัติตามกฎกระทรวงผังเมืองผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการแบบแปลนที่ขออนุญาต การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า | - ออกสำรวจและประชาสัมพันธ์ดำเนินการตามผังเมือง - กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสม | - ติดตามผลการดำเนินงานประจำเดือน - ผลดำเนินการตรวจขั้นตอนการปฏิบัติงาน | ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมาย - ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการแบบแปลนที่ขออนุญาต - การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า | - จัดทำคู่มือแผนผังเมืองเกี่ยวกับขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างประชิดรั้ว - เสียตามสาย คู่มือแผนผัง - ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสม | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|--|--|---------------------------------|
| ๒.กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตาม วัตถุประสงค์แผนงานและงบประมาณ | -การออกแบบเขียน แบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง โครงการ ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม มาตรฐานสูงสุด เนื่องจากไม่มีวิศวกร โยธาตรวจสอบและ รับรองแบบก่อสร้าง บุคลากรไม่มีบุคลากร เฉพาะทาง บุคลากรมี จำนวนน้อย | -สรรหาบุคลากร กำหนดตำแหน่งให้ เหมาะสม -ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมให้ความรู้ ชำนาญงาน -จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน | -ติดตามผลการ ปฏิบัติงานตามคู่มือ ปฏิบัติงานและรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ | -โครงการก่อสร้าง ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานไม่มี วิศวกรรับรองแบบ ก่อสร้าง -บุคลากรไม่มีความ ชำนาญงาน | -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญงานเหมาะสมด้าน -ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรียนรู้กับหน่วยงานที่ ศักยภาพ | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|--|--|---------------------------------|
| <p>๒. การพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา และ การบริหารงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานแนะแนวและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>- ครูผู้ช่วยดูแลเด็ก ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย และขาดทักษะในเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง งาน บัญชี</p> | <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง - จัดแข่งขันงาน ขออย่างชัดเจน</p> | <p>- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกาปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสัมพันธ์กับการ งบประมาณ</p> | <p>- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับห้อง รวมทั้ง ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน - สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา และจัดหาครู</p> | <p>กองการศึกษา ฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) การกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|---------------------------------|---|--|--------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ภารกิจกรมงานการจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องหลักการ ๒.เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย | -แหล่งชุมชนยังคงเกิดการตกค้างของขยะมูลฝอย เนื่องจาก การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ล่าช้าและขยะสิ่งปฏิกูลมีมากขึ้น | - การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบค่าแนะนำและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมเก็บขนขยะอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงานของแต่ละทีม ๓.มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด | มีการตกค้างของขยะน้อยลง | ปัญหาการกรเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อทำให้น้ำไม่ เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด | - กำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาตาม การดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พร้อมสภาพที่ใช้งานที่ดี - จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างความตระหนักการ เป็นจิตอาสาของพนักงาน และคนในชุมชนในการ รักษาความสะอาด | กองสาธารณสุขฯ |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|---|--|------------------------------|
| <p>กิจกรรม การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก โรคริดดิทัวไป เช่น โรคริดดิทเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคพิษสุนัขบ้า เป็นต้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกัน การเกิดโรคใช้เลือดออกให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อการสร้างสิ่งแวดลอมให้มีความสะอาด และมีมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค</p> | <p>- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม คำสั่งของ สาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด จึงทำให้ เกิดการแพร่เชื้อจาก โรคริดดิทต่อ</p> | <p>- ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ - รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายใน บ้านตนเอง - ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่ในการพ่น หมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย</p> | <p>- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่ - การดำเนินงาน ควบคุมพ่นหมอกควัน สามารถดำเนินการได้ ทั่วทั้งพื้นที่</p> | <p>- มีจำนวน งบประมาณไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานขาดการ - การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจากต้อง ใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์</p> | <p>- ประชาสัมพันธ์และรณรงค์ เรื่องการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม - จัดทำโครงการดำเนิน กิจกรรมเรื่องสิ่งแวดล้อม - ประชาสัมพันธ์และรณรงค์ เกี่ยวกับ การป้องกัน โรคริดดิทต่อ - มีการวางแผนการควบคุม และป้องกันโรคริดดิทต่อ เช่น โรคริดดิทสุนัขบ้า โรค ใช้เลือดออก เป็นต้น</p> | <p>กองสาธารณสุขฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|---|---|---------------------------------|
| <p>กิจกรรม งานด้านสวัสดิภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไป โดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของ กรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการ ช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาด ประสิทธิภาพและไม่ ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้ง ข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณี เสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่ เจ้าหน้าที่ | <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำรายงานการ จ่ายเงินต่อผู้บริหารใน การประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริม ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ย ยังชีพโดยการโอนเงินเข้า บัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจ แนวทางในการรับขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุและผู้ พิการให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ | <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่อง ความร่วมมือในชุมชน - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัด ให้มีการประชุมใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง | <ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุมีแนวโน้ม มากขึ้นและมีจำนวน มาก และย้ายที่อยู่ บ่อย อาจเกิดปัญหา ในการรับลงทะเบียน และรับเงินเข้าช้อน - การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยงใน การนำเงินสดไปจ่าย หรือโอนเข้าบัญชีผู้มี สิทธิ | <ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ จัดให้มีกิจกรรม ในชุมชน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรม อย่าง ต่อเนื่อง | <p>กองสวัสดิการ สังคมฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| (๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | (๔) ความเสี่ยง | (๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน | (๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|---|--------------------------|
| <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>- เพื่อให้งานการส่งเสริมการเกษตร สามารถ บรรเทาการช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้เกษตรกรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคทางการเกษตร</p> | <p>-ขาดอุปกรณ์เครื่องมือไม่เพียงพอกับความต้องการของเกษตรกร</p> <p>-ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคทางการเกษตร</p> | <p>-ดำเนินการตามระเบียบพัสดุฯ</p> <p>-คำสั่งมอบหมายงานฯ ดำเนินการตามระเบียบฝึกอบรมฯ</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป</p> | <p>-ขออนุมัติจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือทางการเกษตรตามความเหมาะสม</p> <p>-จัดทำโครงการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพให้ความรู้เกี่ยวกับโรคทางการเกษตร</p> | <p>กองการเกษตร</p> |

(ลงชื่อ)



(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ มค ๘๑๔๐๑.๐๘/๐๑๙ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่าง เป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
- ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
- รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในแต่ละระดับอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)
 - (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔
 - (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕
๒. ระดับองค์กร
 - (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 - (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวณปภัช จันทรักษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....
.....

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรี



(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน



ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

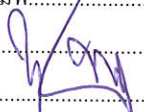

.....
.....
.....

ลงชื่อ



(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

| | |
|-----------------|---|
| ร่าง/พิมพ์..... | 3/26 |
| ทาน..... |  |
| ตรวจ..... |  |



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ มค.๘๑๔๐๑.๐๘ / ๐๒๐ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ, ผู้อำนวยการกองการเกษตร

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบ ปค.๖. แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าว เสนอ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด


(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุม
ภายใน

ตำนานฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
(งวดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕)

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน เป็นหน่วยงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติ การควบคุมภายในโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของ ฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

ตำนานฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๘๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีบุญเหลือ สีทิต | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุรียา ระไหนนอก | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางพัชรินทร์ นาใต้ | ตำแหน่ง ผอ.กองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายสมพงศ์ บุญหล้า | ตำแหน่ง ผอ.กองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางนภสร สิทธิจินดา | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๖. นายณรงค์ ศาลา | ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. นายอดิเรก ภูโอบ | ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร | กรรมการ |
| ๘. นายเวียงสรรค์ ภูศรี | ตำแหน่ง นักวิชาการสุขาภิบาล | กรรมการ |
| ๙. นางสาวณปภัช จันทร์รักษา | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๐. นายธีระพันธุ์ สุราช | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองซอน
- ๓) รวบรวม พิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุม

ภายในต่อนายกองค้การบรหิรส่วนต่าบลหนองซอน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ นายอำเภอเชียงยืน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในขององค้การบรหิรส่วนต่าบลหนองซอน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค้ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ รายงาน การประเมินองค้ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการ ประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมาการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตาม กำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค้การบรหิรส่วนต่าบลหนองซอน ทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงานและเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่าง เป็น รูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี



(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค้การบรหิรส่วนต่าบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค้การบรหิรส่วนต่าบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๘๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีบุญเหลือ สีทิต | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นายสุริยา ระโหวนอก | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๓. นางบังอร บรรเทา | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล | คณะทำงาน |
| ๔. นายเอกภพ ตุมร | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน |
| ๕. นายมีชัย ราชโสภา | ตำแหน่ง จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| ๖. นายธีระพันธุ์ สุราช | ตำแหน่ง จพง.ธุรการ | คณะทำงาน |
| ๗. นางอรอนงค์ อรรถบุตร | ตำแหน่ง ผช.จพง.ธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๘๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์กร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการ
บริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล
บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ
ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล
ดำเนิน การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางพัชรินทร์ นาใต้ | ตำแหน่ง ผอ.กองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางทัศนีย์ คำบา | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นายสายยันต์ ชูพันธ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นางภัทราภรณ์ คำลือ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๕. นางสาวยุวดี หีบแก้ว | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
ซอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๘๙ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

๑. นายสมพงษ์ บุญหล้า ตำแหน่ง ผอ.กองช่าง ประธานกรรมการ

๒. นางสาวบุษย์ฝ้าย ไตยวิภาค ตำแหน่ง ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ(จ้างตามภารกิจ) กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ปฏิบัติหน้าที่นายกองการบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๙๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการ ควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นายณรงค์ ศาลา | ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางดวงฤทัย ภูแฉ่มโชติ | ตำแหน่ง นักสันทนากการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำนักคู้ดบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๙๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ร้อยตรีบุญเหลือ สีทิศ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
๒. นายเวียงสรรค์ ภูศรี ตำแหน่ง นักวิชาการสุขาภิบาล กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง ทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำนักงานคຸ້ນបັບ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๙๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

๑. นางนภสร สิทธิจินดา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน ประธานกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
ปฏิบัติหน้าที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ที่ ๓๙๓ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการเกษตร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ร้อยตรีบุญเหลือ สีทิต ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
๒. นายอดิเรก ภูโอบ ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ว่าที่ร้อยตรี

(บุญเหลือ สีทิต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

หนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแล

สำเนาฉบับ



ที่ มค ๘๑๔๐๑/๗๘๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน
อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม
๔๔๑๖๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเขียงยืน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๑

- 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

ตามหนังสืออ้างถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามมาตรฐานหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๘) ต่อหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาผลงาน และจัดส่งนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย (๑) - (๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๓๗๐-๖๘๕๒

ร่าง/พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

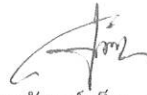
ทรา
วิรัตน์
(ก.ท.ร. หล. วิรัตน์ ม.ล.)
๑๑/๑๑/๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



(นางจันทร์เพ็ญ ยะสาระโร)

นักจัดการงานทั่วไป

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว
- ๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอ็ดส์
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร

๒. การควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล

- เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น
- ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง

๒.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว

- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย
- ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ
- มีการจัดทำแผ่นพับขั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร

- การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความ ช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

สำนักงานคํอจกัฒบ



ที่ มค ๘๑๔๐๑/๗๘๐

องคํการบรหการส่วนตําบลหนองซอน
อำเภอเชยงย่น จงหวดมหาสารคาม
๔๔๑๖๐

๑๐ พฤษจิกายน ๒๕๖๕

เรอง สรงรายงานการประเม่นผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายใน สําหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเชยงย่น

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๑

- | | |
|--|-------------|
| 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 |

ตามหนังสืออ้างถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามมาตรฐานหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๖) กรณืองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๘) ต่อหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน อำเภอเชยงย่น จงหวดมหาสารคาม ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายใน สําหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย (๑) - (๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพบูรณ์ ศรีพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองซอน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๓๗๐-๖๘๕๒

ร่าง/พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

ทราบ
วิรัชกมล
(จ)พร.จ.หญิง วิรัชกมล บ.จ.จ.)
๑๑/๑๑/๖๕