บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ – ๗๐๗๕๗๙

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๙๙๓ **วันที่** ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี)
นิติกรปฏิบัติการ
กรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

☑ สำนักปลัด
☐ กองคลัง
☐ กองช่าง
☐ กองสวัสดิการสังคม
☐ กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
เลขที่รับ 1681
วันที่ ๓๑ ต.ค. ๖๘
เวลา

ที่ สน ๐๐๒๓.๑๕/ว ๒๔๕๕

ที่ว่าการอำเภอบ้านม่วง
ถนนคำตากล้า-บ้านดุง สน ๔๗๑๔๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แนวทางการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐจังหวัดสกลนคร

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดสกลนคร ที่ สน ๐๐๑๗.๓/ว ๒๑๑๓๖
ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยด้วยอำเภอบ้านม่วงได้รับแจ้งจากจังหวัดสกลนครว่า พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ในการนี้ อำเภอบ้านม่วงจึงขอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งในพื้นที่ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) และแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) (ถ้ามี) ให้อำเภอบ้านม่วงทราบ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเจตนา สายศรี)
ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ) รักษาราชการแทน
นายอำเภอบ้านม่วง

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ
โทร. ๐๔๒-๗๙๔-๕๘๒

"อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร"

☐ ปกครอง ☐ ศดธ.
☐ ทะเบียน ☐ สสอ.
☐ ความมั่นคง ☑ ท้องถิ่น
☐ สำนักงาน ☐ อื่นๆ

ที่ สก ๐๐๑๗.๓/ว ๒๑๗๖

ที่ว่าการอำเภอบ้านม่วง
เลขลำดับที่ 4132
วันที่ 21 ต.ค. 68
เวลา
ศาลากลางจังหวัดสกลนคร
ถนนศูนย์ราชการ สน ๔๗๐๐๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แนวทางการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐจังหวัดสกลนคร

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ชุด
๒. ผังรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดสกลนคร จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จังหวัดสกลนครจึงขอให้ท่านดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐระดับอำเภอ เพื่อทำหน้าที่ในการรวบรวมพิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ โดยกำหนดให้นายอำเภอเป็นประธานกรรมการ และท้องถิ่นอำเภอเป็นกรรมการและเลขานุการ

๒. แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งในพื้นที่ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) และแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) (ถ้ามี) ให้อำเภอทราบ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ และให้คณะกรรมการฯ ตามข้อ ๑ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ พร้อมส่งให้จังหวัดทราบ โดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนครเป็นหน่วยงานรวบรวมข้อมูล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชูเกียรติ รู้ยิ่ง)
ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

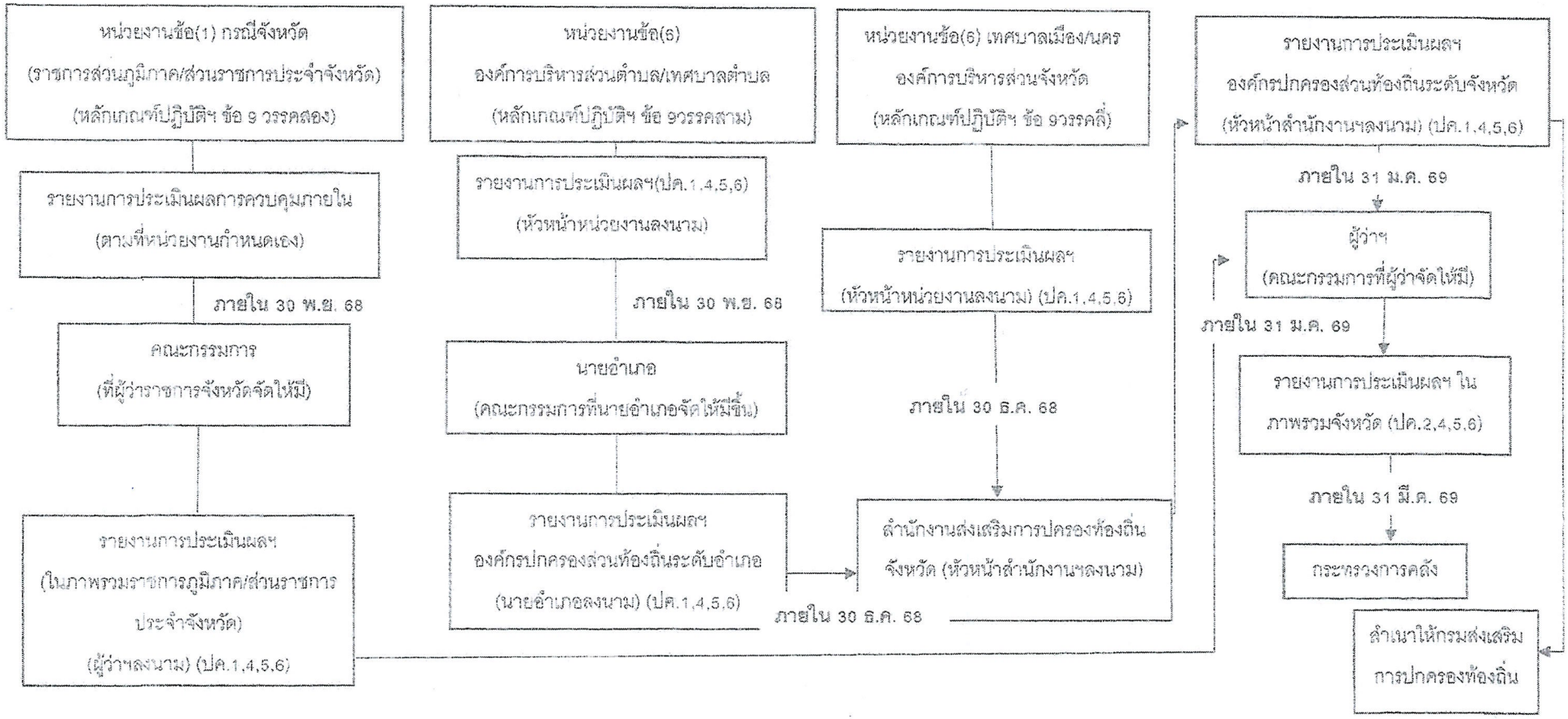
(นายเจตนา สายศรี)
ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ) รักษาราชการแทน
นายอำเภอบ้านม่วง

สำนักงานจังหวัด
กลุ่มงานอำนวยการ
โทร. / โทรสาร ๐ ๔๒๗๑ ๓๗๖๓

"อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร"

ผังรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จังหวัดสกลนคร



ด่วนมาก

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ว ๑๐๕

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกฤษฎา กัลยาณมิตร)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง
กองตรวจสอบภาครัฐ
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า "หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑"

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

Internal Control Standard

for Government Agency

กระทรวงการคลัง

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๗๒๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รูปเล่มรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
๒. ไฟล์ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินงานเรื่องการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป นั้น

กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ท่านทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

สำนักปลัด
โทร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๙
http://www.dongmorthongtai.go.th

"อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร"

รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้กำให้ทุกสำนัก /กอง ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วนำมาปรับปรุงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

คำนำ ก

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.ดงหม้อทองใต้
ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้)

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ๑

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ๕

๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ๗

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๑๑

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

แบบ ปค. ๔

<u>หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้</u>

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานด้านการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) และงานด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แบบ ปค. ๔(ต่อ)

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดผลเสียหายต่อองค์กร เพื่อรวบรวมข้อมูลวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจ
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน วางแผนการควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริการพร้อมทั้งนำเสนอรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบให้หน่วยรับตรวจดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เกิดผลสำเร็จด้านการปฏิบัติงานทั้งองค์กร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีตรวจสอบการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LAAS ตรวจสอบการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และให้คำแนะนำกับหน่วยรับตรวจและประชาชนทั่วไป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ตามบันทึกคู่มือการให้บริการให้คำแนะนำ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	ปรึกษา โดยได้จัดทำหนังสือแจ้งเวียนช่องทางการให้บริการให้คำแนะนำปรึกษา ให้หน่วยรับตรวจทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์กระกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างต่อเนื่อง
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตามรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการรายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕.๓ มีการรายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารทราบ และดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)

ตำแหน่ง..นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่....๒๐....เดือน...ตุลาคม...พ.ศ...๒๕๖๗

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

แบบ ปค.๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน **๑.กิจกรรมงานบริหารความเชื่อมั่น** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีประสิทธิภาพที่ดีมากยิ่งขึ้น	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องจำนวนบุคลากรภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน ๒. การติดตามผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ถือปฏิบัติตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. แจ้งระยะเวลาการรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจทราบและดำเนินการ ๓. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะตามนโยบายการตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่ยังดำเนินการไม่ครบถ้วนทุกหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนที่กำหนด มีข้อจำกัดด้านจำนวนคนและระยะเวลาการดำเนินการ ๒. หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด	๑. ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง ให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบและดำเนินการติดตามระยะเวลาที่กำหนด	ผู้ตรวจสอบภายใน (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานบริหารให้คำปรึกษา **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้งานบริหารให้คำปรึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีประสิทธิภาพที่ดีมากยิ่งขึ้น	ขาดเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในในการให้บริการ ให้คำปรึกษา ต้องได้รับการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านเทคนิคการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าว	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงาน/หน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการศึกษาระเบียบดังกล่าวไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกด้าน	ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒. แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลทำหน้าที่เป็นหัวหน้าตรวจสอบภายใน เพื่อดูแลกิจกรรมงานบริหารให้คำปรึกษา ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	ผู้ตรวจสอบภายใน (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ลายมือชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

ของ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ **วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘** ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านม่วง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในพร้อมการปรับปรุงการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....
(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
วันที่๒๘เดือน..ตุลาคม..พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

- ยอดเงินคงเหลือตามทะเบียนคุมงบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือในระบบ e-LAAS

๑.๒ การใช้รถยนต์ราชการ

- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังขาดการดูแลรักษาความสะอาดภายในและภายนอกของรถยนต์ ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด

๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ

- การเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในสถานการณ์ปัจจุบันทำให้มีการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

- บางสำนัก/กอง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

๑.๕ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน

๑.๖ การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากบริมาณงานเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้มอบหมายงานอื่นๆที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง

๑.๗ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ตลอดเวลาทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ งบประมาณเงินอุดหนุนไม่เข้าตรงตามแผนเบิกจ่ายทำให้การเบิกจ่ายบางโครงการไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่วางไว้

๑.๙ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

- การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS เกิดปัญหาจากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้งวันและทำให้ระบบอินเตอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีลูกหน่วยงานภายใต้สังกัด ยังไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีเพราะไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บให้เกิดรายได้ให้แก่ อบต.ได้ ประชาชนเกิดความสับสนไม่เข้าใจในการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ส.ป.ก. เพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย งานเก็บค่าน้ำประปา

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ และหนังสือสั่งการงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องดำเนินการแก้ไข

๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านเศรษฐกิจชุมชน

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการอบรมแต่ยังไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง จึงทำให้การทำงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ยังเกิดความล่าช้าอยู่

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบและยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนตามขั้นตอนที่กำหนด บุคลากรบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๔ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการรับลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานด้านประปา

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมล่าช้า
- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ตำบลดงหม้อทองใต้ เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้า เกิดความล่าช้าและอุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนด ทำให้อายุการใช้งานสั้นลง

๑.๑๖ กิจการงานให้ความเชื่อมั่น

- การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนที่กำหนด มีข้อจำกัดด้านจำนวนคนและระยะเวลาการดำเนินการ หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๗ กิจการงานให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ

- ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถให้บริการให้คำปรึกษาในเรื่องการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากไม่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กรที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ให้ลดน้อยลง

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ

ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส่ รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเดินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองต้องมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ผู้รับผิดชอบยังขาดประสบการณ์

๑.๒ ภัยที่เกิดจากธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมได้

๑.๓ บุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๔ ขาดผู้รับผิดชอบด้านงานบริหารงานบุคคลโดยตรง

๑.๕ การจัดทำรายงานงบการเงินประจำเดือนมีความล่าช้าทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากรายงานการเงินได้ทันที

๑.๖ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน

๑.๗ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดประสบการณ์

๑.๘ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยเร่งควบคุมดูแลบำรุงรักษาไม่เป็นไปตามแผน และการทำทะเบียนประวัติ การบำรุงซ่อมแซมไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๙ เจ้าหน้าที่ขาดการอบรมปฏิบัติงานไม่มีความรู้ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเนื่องจากขาดความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๑๐ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานโดยไม่แจ้งช่างผู้ควบคุมงาน

๑.๑๑ ขาดข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการซ่อมแซมระบบประปาโดยตรง

๑.๑๒ ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๓ ขาดบุคลากรด้านพัสดุ

/๑.๑๔ ไม่มีเจ้าหน้าที่...

๑.๑๔ ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๕ บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๑๖ โครงการเศรษฐกิจชุมชน กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามสัญญา

๑.๑๗ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพคนพิการยังขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๑.๑๘ การรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีระเบียบหลักเกณฑ์ และแบบฟอร์มที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒. การควบคุมภายในและหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดการภัยประเภทต่างๆ

๒.๒ ประเมินผลจากการสอบถามความรู้ความเข้าใจของประชาชน

๒.๓ ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ สรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งให้ครบตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๕ ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อให้สามารถทำงานแทนกันได้ในกรณีที่ตำแหน่งงานในหน่วยงานว่าง

๒.๖ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้จัดทำรายงานการเงินภายในระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด

๒.๗ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องการจัดเก็บรายได้

๒.๘ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

๒.๙ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งไปอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ

๒.๑๐ จัดทำคู่มือแนวทาง ทางราชการให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๒.๑๑ ช่างผู้ควบคุมงานประสานกับผู้รับจ้างให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ และความถูกต้องของงาน

๒.๑๒ มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประสานงาน

๒.๑๓ จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๔ สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

๒.๑๕ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.๑๖ บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง

/๒.๑๗ ส่งเจ้าหน้าที่...

๒.๑๗ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๘ กำชับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ทราบทุกครั้งเมื่อมีการลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี

๒.๑๙ ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อประสานงานผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์โดยตรง

๒.๒๐ กำชับคนทราบทุกครั้งถึงการตรวจสอบวันเดือนปีวันหมดอายุของบัตรคนพิการ เมื่อมีการลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี

๒.๒๑ ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อประสานงานคนพิการ และผู้ดูแลคนพิการ โดยตรง

๒.๒๒ ชี้แจงให้ผู้มีหน้าที่รับรองข้อมูลทราบถึงความสำคัญของการรองรับข้อมูล

ลายมือชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

คำอธิบายแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

(๑) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยง

(๒) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๑)

กระดาษทำการ

เรื่อง สอบทานการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

หน่วยรับตรวจ : คณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน/ทุกสำนัก/กอง

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการประเมินควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. เพื่อให้ทราบว่าแบบรายงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ที่	เรื่องที่ตรวจ	แล้วเสร็จ	ยังไม่แล้วเสร็จ	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓	√		
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง	√		-คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	เรื่องที่ตรวจ	แล้วเสร็จ	ยังไม่แล้วเสร็จ	หมายเหตุ
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร	√		-คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๖--๔๘๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน สำนักปลัด กองคลัง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองช่าง กองสวัสดิการและสังคม
๔	ให้ทุกสำนัก/ทุกกอง จัดทำรายงานตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ได้อย่างถูกต้องและสามารถกำหนดความเสี่ยงที่เหมาะสมแก่การควบคุม	√		บันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ สน ๗๑๗๐๑/๘๗๔ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๕	จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ ระดับองค์กร	√		รายงานการควบคุมภายใน
๖	จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร	√		รายงานการควบคุมภายใน
๗	จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ ระดับองค์กร	√		รายงานการควบคุมภายใน
๘	การเสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ	√		- บันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ - หนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ สน ๗๑๗๐๑/๗๔๒ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วเสร็จเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. มีการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. แบบรายงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๕. มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง วิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจกฎหมายจัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงาน จัดให้มีการกำกับดูแล ควบคุมและติดตามผลตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นให้เกิดผลเป็นรูปธรรมในทางปฏิบัติอย่างแท้จริง แล้วทำแผนปรับปรุงเพื่อลดจุดอ่อนหรือลดความเสี่ยงที่มีให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน
(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)
ตำแหน่ง..นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่....๒๘....เดือน...ตุลาคม...พ.ศ...๒๕๖๘

ภาคผนวก ก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๗๑๗๐๑ /๙๗๙ **ลงวันที่** ๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม/หัวหน้าตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีการดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งหน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (center) **ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘**

ระดับองค์กร

ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ ปค.๑,แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวฯ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รายละเอียดการจัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รับทราบแล้ว
สำนักปลัด
กองคลัง
กองช่าง
กองสวัสดิการ
กองการศึกษา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๗๑๗๐๑ /๘๗๔ **ลงวันที่** ๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม/หัวหน้าตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีการดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งหน่วยงานดำเนินการดังนี้

<u>ระดับหน่วยงานย่อย</u>

๑. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (center) <u>ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘</u>

<u>ระดับองค์กร</u>

ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ ปค.๑,แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวฯ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รายละเอียดการจัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ..... เดือน..... พ.ศ. ..... (๒)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้ ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม (๔)

.....

.....

ลายมือชื่อ .....(๕).....

ตำแหน่ง .....

วันที่.....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๓) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๔) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๕) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

แบบติดตาม ปค. ๔

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ..... ของ ..... ประจำไตรมาสที่ ..... ปีงบประมาณ พ.ศ. .....

ลำดับที่	ผลผลิตตามมาตรการ/กิจกรรมหลักตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.	ตัวชี้วัดผลผลิต*	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลผลิต	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดผลผลิต ณ สิ้นไตรมาสที่ ..... ปีงบประมาณ พ.ศ.	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัดผลผลิตที่ปรับปรุงใหม่ (ถ้ามี)	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดผลผลิตที่ปรับปรุงใหม่ ณ สิ้นไตรมาสที่ ..... ปีงบประมาณ พ.ศ.	ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามตัวชี้วัดผลผลิตที่ปรับปรุงใหม่ และแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๑. ด้านการจัดหาพัสดุ							
๑.๑	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๑.๒	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๑.๓	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๒. ด้านการบริหารพัสดุ							
๒.๑	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๒.๒	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๒.๓	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๓. ด้านการจัดหาพัสดุ							
๓.๑	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๓.๒	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					
๓.๓	ร้อยละของการจัดหาพัสดุแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ					

* ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามเป้าหมาย

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามเป้าหมาย ปฏิทินการดำเนินงานตามเป้าหมาย

X = ดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามเป้าหมาย

O = ยังไม่ได้ดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. .....

คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
(แบบติดตาม ปค.๕)

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานที่ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน

(๔) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ ตาม ปค.๕ (๗)

(๕) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในปีงบประมาณ ตาม ปค.๕ (๘)

(๖) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตาม ปค.๕ (๙)

(๗) ระบุสถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- O = อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๘) ระบุวิธีการติดตามและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่างๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คุ้มค่ากับต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

(๙) ลงลายมือชื่อและระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๑๐) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนดงหม้อทองใต้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านม่วงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางในการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนการบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ **ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ให้เลขานุการคณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เพื่อรายงานผลการประเมินต่อผู้กำกับดูแล **ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๔๗๑/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๔) นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน แนะนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ **ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๒๗๗/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๒๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ
(๒) นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรรมการ
(๓) เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน กรรมการ
(๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน แนะนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปรับปรุงให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ **ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเหื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	ประธานกรรมการ
(๒) ครู	กรรมการ
(๓) ครู	กรรมการ
(๔) ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน แนะนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ
(๒) นายช่างช่างสำรวจ กรรมการ
(๓) นายช่างประปา กรรมการ
(๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน แนะนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปรับปรุงให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ **ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ที่ ๒๙๐/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๒๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
(๒) เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน กรรมการ
(๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน กรรมการ
(๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน แนะนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ .๒๕๖๘ รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ <u>ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘</u> ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมประเมินผลเป็นระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ – ๗๐๗๕๗๙

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ว๒๖ **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ งานตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทุกสำนัก/กององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัด จึงขอส่งรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี)
นิติกรปฏิบัติการ

(นางสุภาภรณ์ คำวิเชียร)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการ
หัวหน้ากลุ่มงานอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดอบต.

.....

(ลงชื่อ)

(นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ)

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

.....

(ลงชื่อ)

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยงาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานนิติการ งานการเจ้าหน้าที่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานบริหารงานสาธารณสุข
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเพื่อแสดงความคิดเห็นเรื่องต่างๆร่วมกัน

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒,๑,๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมและการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการควบคุม อาจทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แบบ ปค. ๔(ต่อ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการจัดทำแผนดำเนินงาน การประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำแผนและนำมาใช้ในการดำเนินงาน ๓.๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ลงเว็บไซต์ อบต.ดงหม้อทองใต้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการด้านต่างๆ เช่น การบริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือส่วนเกี่ยวข้องทราบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน และมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกๆ ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่ยากต่อการควบคุม อาจทำให้การดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายการตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการเบิกจ่าย **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบเบิกจ่ายมีการจัดทำให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการคบคุมและตรวจสอบงบประมาณก่อนดำเนินการเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง	-ยอดเงินคงเหลือตามทะเบียนคุมงบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือในระE-LAAS	-จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายและตัดยอดงบประมาณรายจ่ายแต่ละรายการแต่ละหมวด -สอบถามยอดคงเหลือจากกองคลัง -ตรวจสอบข้อมูลจากใบโอนงบประมาณ -ตรวจสอบยอดคงเหลือจากE-LAAS	-เสนอหัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้อง	-ยอดเงินคงเหลือตามทะเบียนคุมงบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือในระE-LAAS	-ตรวจสอบระบบการทำมือให้ถูกต้องตรงกันกับระบบ E-LAAS ทุกเดือนพร้อมลงคุมผูกพันตามสัญญาจ้าง ใบสั่งซื้อใบสั่งจ้าง และตรวจรายงานการตัดจ่ายงบประมาณ	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

<u>ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้</u>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- การใช้รถยนต์ราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยในระหว่างการขอใช้รถยนต์โดยจะต้องให้บริการด้านยานพาหนะแก่บุคลากร	- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังขาดการดูแลรักษาความสะอาดภายในและภายนอกของรถยนต์	- การควบคุมกำชับ พนักงานขับรถยนต์ให้ดูแลรักษาความสะอาดรถยนต์ทั้งก่อนและหลังการใช้งาน	- การดูแลรักษาเรื่องความสะอาด ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด เนื่องจากไม่มีการจัดซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ทำความสะอาดรถยนต์	- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังขาดการดูแลรักษาความสะอาดภายในและภายนอกของรถยนต์ ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด	- เห็นควรจัดซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ทำความสะอาดให้เพียงพอต่อการบำรุงรักษา	ปลัดอบต. สำนักปลัดและทุกกอง

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ พ.ศ. ๒๕๖๘ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในการปกป้องการทุจริตให้มีความโปร่งใส ความสุจริต และบังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน - เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหาร พนักงานอบต.มีความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ไปในทางที่มิชอบ	-การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบการทุจริต บางแผนงานไม่สามารถดำเนินการได้ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดในแผน	- แจ้งทุกสำนัก/ทุกกอง ให้ดำเนินการตามแผนปฏิทินที่ ป.ป.ช.กำหนด และให้ส่งรายงานพร้อมบันทึกข้อมูลลงในระบบให้ทันตามกำหนดเวลา - เชิญประชุมเพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจในการตอบแบบสอบถามและการรายงานลงระบบเพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	- มีการศึกษา ระเบียบ คู่มือการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๘ - มีการประชุมวางแผนการ จัดทำแผนปฏิบัติการฯ โดยคำนึงถึงแผนงาน/โครงการ/มาตรการเป็นไปตามที่ สนง.ป.ป.ช.กำหนด	- บางสำนัก/บางกองงานไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการและป้องกันการทุจริตฯ	- ประชาสัมพันธ์ให้ให้สำนัก/กองทราบก่อนเริ่มดำเนินการจัดทำแผน เพื่อทำความเข้าใจและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้ดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน	สำนักปลัดและส่วนราชการทุกกอง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทันต่อเวลาและเหตุการณ์	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลขาดการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจนทำให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน	- การจัดเตรียมข้อมูลข่าวสารที่พร้อมให้การเผยแพร่ - มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานข้อมูลข่าวสารในแต่ละกอง -การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร	- การจัดเตรียมข้อมูลข่าวสารพร้อมเผยแพร่มีผลดีต่อการการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เนื่องจากแต่ละส่วนงานไม่ส่งข้อมูลข่าวสารให้กับผู้รับผิดชอบ	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลขาดการประสานงานให้ข้อมูลข่าวสารในแต่ล่ะส่วนงานที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน - ร่วมประสานกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน ส่งข้อมูลข่าวสาร ในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.และกำชับให้ปฏิบัติงานโดยเคร่งครัด - ดำเนินการงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารให้ชัดเจนมากขึ้น	สำนักปลัดและทุกกอง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔.การบริหารงานบุคคล **กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี** **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อกำหนดกรอบอัตรากำลังคน ตำแหน่งและหน้าที่รับผิดชอบเหมาะสมตามปริมาณงานและคุณภาพที่ต้องการ ให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้รับมอบหมายงานอื่นๆที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง ๓.ระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	๑.ร้องขอให้ กสถ.เป็นผู้สอบแข่งขันแทน ขอใช้บัญชี กสถ. รวมถึงการประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลและข้าราชการประเภทอื่น ๒.สังเกตการทำงานเพื่อดูปริมาณ/คุณภาพงาน ๓. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	๑.ประชุมวางแผนการ จัดทำแผนอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด ๒. การสังเกตการทำงานเพื่อดูปริมาณ/คุณภาพงานและติดตามประเมิน ผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้รับมอบหมายงานอื่นๆที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง	๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นปัจจุบัน โดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด ๒.กรณีที่ปริมาณงานในตำแหน่งหน้าที่มากผู้บังคับบัญชาจัดให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานที่มีความยุ่งยากและมีปริมาณงานมากให้เพียงพอและจัดลำดับความ สำคัญของงานต่างๆ	ปลัด อบต. สำนักปลัด และทุกส่วนราชการ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔.การบริหารงานบุคคล **กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี** (ต่อ) **วัตถุประสงค์** - เพื่อกำหนดกรอบอัตรากำลังคน ตำแหน่งและหน้าที่รับผิดชอบเหมาะสมตามปริมาณงานและคุณภาพที่ต้องการ ให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ					๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	ปลัด อบต. สำนักปลัด และทุกส่วนราชการ

ลงชื่อ.....

(นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

นิธิกร.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ – ๗๐๗๕๗๙

ที่ สน ๗๑๗๐๒/๑๐๑ **วันที่** ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่บันทึกข้อความที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๘๗๔ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองคลัง จึงขอรายงานการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ ,เพื่อส่งให้เลขานุการฯ (Center) ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....
(นางศิวนาถ สาริคา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางอรนิตย์ ประชานันท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(ลงชื่อ).....
(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	**๑.๑** บุคลากรในกองคลังยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงในการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	**๑.๒** ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจ
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ การใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่มีกำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
๕. กรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อปกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขมีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีความควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากมีผู้ชำระค่าน้ำประปาไม่มาชำระตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บค่าน้ำประปาไม่บรรลุตามเป้าหมายเท่าที่ควร

(ลงชื่อ).....
(นางอรนิตย์ ประชานันท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชี **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๒.การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ๒.สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ๒.ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานนำความรู้มาปฏิบัติงานแต่ขาดความชำนาญ ๒.มีหนังสือสั่งการมาใหม่ยังต้องศึกษาให้มีความเข้าใจมากยิ่งขึ้น	๑.ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.ติดตามประเมินผลจากการปฏิบัติงานทุกระยะ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานเร่งรัดจัดเก็บค่าน้ำประปา **วัตถุประสงค์** เพื่อบริหารจัดการระบบน้ำประปาให้ดำเนินต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีจำนวนผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาลดลง มีปฏิบัติตามมาตรการในการใช้น้ำประปา	๑.ไม่สามารถเก็บค่าน้ำประปาได้ครบเนื่องจากผู้ใช้น้ำไม่มาชำระในเวลาที่กำหนด ๒.ผู้ใช้น้ำประปาค้างชำระนานเกิน ๓ เดือน	๑.มีการจัดทำข้อบัญญัติ เรื่องการบริหารกิจการประปา ๒.มีหนังสือประชาสัมพันธ์ก่อนออกรับชำระค่าน้ำ ๓.ให้เจ้าหน้าที่ออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา	๑.ผู้ใช้น้ำประปาส่วนใหญ่ มีการปฏิบัติตามระเบียบที่จัดทำไว้ ๒.มีผู้ใช้น้ำประปามาชำระค่าน้ำประปาตามที่ได้ประชาสัมพันธ์ไว้ ๓.ผู้ใช้น้ำที่ได้รับหนังสือเร่งรัด ได้นำเงินมาชำระภายหลัง	๑.มีผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาลดลง ๒.มีผู้ใช้น้ำประปาค้างชำระนานเกิน ๓ เดือนลดลง	๑.รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือนและออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา ๒.แจ้งผู้ใช้น้ำปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด	กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางอรนิตย์ ประชานันท์)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมกองช่าง</u> กิจกรรม - กิจกรรมด้านงานประปา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ <u>กิจกรรมด้านงานประปา</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ <u>กิจกรรมด้านงานประปา</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ <u>กิจกรรมด้านงานประปา</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านระบบประปาเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	ตามเรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘ <u>สรุปผลการประเมิน</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดความเสี่ยงใน ภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ <u>**กิจกรรมด้านงานประปา**</u> ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง และการต้องส่งเสริมพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน การ จัดเก็บข้อมูล ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียน กฎหมายและหนังสือสั่งการ - ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอก ที่เหมาะสม -ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดี ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่าง ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน -การรายงานหรือการให้ข้อมูลที่มีการจัดลำดับชั้นความลับของ ข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ **๕. กิจกรรมการติดตามผล** - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และ มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่อง อย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงาน ในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

ผลการประเมิน

กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการ ประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบความเสี่ยงใน ภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ

กิจกรรมด้านงานประปา ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง และการต้องส่งเสริมพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายเทพนิรันดร์ แสงเพชร)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

การใช้จ่ายเงินงบประมาณของผู้ใช้งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่ราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล	๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล	๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล	๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล	๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล	๒. ค่าตอบแทนพนักงานส่วนตำบล
๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง	๓. ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง
๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง	๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง	๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง	๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง	๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง	๔. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง
๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา	๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา	๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา	๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา	๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา	๕. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างที่ปรึกษา
๖. ค่าตอบแทนอื่น	๖. ค่าตอบแทนอื่น	๖. ค่าตอบแทนอื่น	๖. ค่าตอบแทนอื่น	๖. ค่าตอบแทนอื่น	๖. ค่าตอบแทนอื่น
๑. ค่าใช้สอย	๑. ค่าใช้สอย	๑. ค่าใช้สอย	๑. ค่าใช้สอย	๑. ค่าใช้สอย	๑. ค่าใช้สอย
๒. ค่าวัสดุ	๒. ค่าวัสดุ	๒. ค่าวัสดุ	๒. ค่าวัสดุ	๒. ค่าวัสดุ	๒. ค่าวัสดุ
๓. ค่าสาธารณูปโภค	๓. ค่าสาธารณูปโภค	๓. ค่าสาธารณูปโภค	๓. ค่าสาธารณูปโภค	๓. ค่าสาธารณูปโภค	๓. ค่าสาธารณูปโภค
๔. ค่าครุภัณฑ์	๔. ค่าครุภัณฑ์	๔. ค่าครุภัณฑ์	๔. ค่าครุภัณฑ์	๔. ค่าครุภัณฑ์	๔. ค่าครุภัณฑ์
๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	๕. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
๖. เงินอุดหนุน	๖. เงินอุดหนุน	๖. เงินอุดหนุน	๖. เงินอุดหนุน	๖. เงินอุดหนุน	๖. เงินอุดหนุน
๗. รายจ่ายอื่น	๗. รายจ่ายอื่น	๗. รายจ่ายอื่น	๗. รายจ่ายอื่น	๗. รายจ่ายอื่น	๗. รายจ่ายอื่น

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวสุภาพร ฐิตาวัฒนากร)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ผู้ตรวจสอบ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๗๑๗๐๔/ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง ขอรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กองการศึกษาฯ ได้รับแจ้งให้จัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ แล้วจัดส่งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

บัดนี้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงรายงานมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)
(นายพันธุ์ ศรีแพงมล)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งการแบ่งงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งภารกิจออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน มีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นหัวหน้าดูแลการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ ,นักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ กิจกรรม “ ด้านงานบริหารการศึกษา ๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญและสอดคล้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ขาดการเข้ารับการฝึกอบรม ๒.๒ กิจกรรม “งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม” ๑. งบประมาณที่จัดสรรให้แก่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีจำกัด และไม่เพียงพอ เช่น การจัดงานประเพณีสำคัญต่าง ๆ และมีข้อจำกัดเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย ๒.๓ กิจกรรม “งานกิจการโรงเรียน” -ไม่มี- **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ กิจกรรม “ ด้านงานบริหารการศึกษา ๑. ส่งครูเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับการการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญและสอดคล้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	**ผลการประเมิน** การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานมีความคล่องตัวขึ้น และการติดตามประเมินผลเจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากได้รับการอบรมพัฒนา **ข้อสรุป** กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีจุดอ่อนเรื่องงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ในด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมที่มีงบประมาณไม่เพียงพอในการจัดงานประเพณีสำคัญต่าง ๆ ตลอดจนมีเงื่อนไขในด้านระเบียบในการเบิกจ่ายตามโครงการต่าง ๆ ด้วย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กิจกรรม “งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม” ๑. พิจารณาตั้งงบประมาณเพิ่มในงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ไม่ขัดต่อระเบียบและตามสถานะการคลัง ๒. ประเมินการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการจัดทำนโยบายและแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด และรายงานการดำเนินงานทุกโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป ๓.๓ กิจกรรม “งานกิจกรรมโรงเรียน” -ไม่มี- **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันท่วงที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางโทรศัพท์ โทรสาร ตลอดจนออกหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เด็กและเยาวชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น **๕. การติดตามประเมินผล** ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชาความรับผิดชอบให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับให้ชัดเจน พร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ครูและผู้ดูแลเด็กไม่ได้เข้ารับการอบรมและมีจุดอ่อนเรื่องงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากงบประมาณในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ในด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมที่มีงบประมาณไม่เพียงพอในการจัดงานประเพณีสำคัญต่าง ๆ ตลอดจนมีเงื่อนไขในด้านระเบียบในการเบิกจ่ายตามโครงการต่าง ๆด้วย แต่สามารถควบคุมได้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพันธุ์ ศรีแพงมล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม **๑. <u>กิจกรรม</u>** **งานบริหารการศึกษา** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษาปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑.ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูและผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม การปฏิบัติงานการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม **๒. <u>กิจกรรม</u>** “งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อจัดระบบการศึกษาในท้องถิ่นที่รับผิดชอบให้มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับภารกิจ ตามมาตรฐานการศึกษาที่รัฐกำหนดและปฏิบัติงานตามนโยบายของคณะผู้บริหารให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.เพื่อเป็นการส่งเสริมประเพณีอันดีงามให้คงอยู่สืบไป	-	๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ในด้านงานการศึกษาเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการศึกษา เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำแผนการศึกษาเพื่อนำเข้าสู่แผนพัฒนาสามปี ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเพื่อเสนอในมติที่ประชุมสภาในการเสนอเพิ่มวงเงินงบประมาณในการสืบสานประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น ๓. ประเมินการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการจัดทำนโยบายและแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด และรายงานการดำเนินงานทุกโครงการ	การประเมินมีการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ	-	-	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. <u>กิจกรรม</u> “งานกิจกรรมโรงเรียน” <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อช่วยส่งเสริมการเรียนการสอนในหลักสูตรให้บรรลุผล ๒. เพื่อสนับสนุนให้เด็กมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	๑.สนับสนุนการจัดกิจกรรมต่าง ๆในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้นักเรียนได้เข้าร่วมตามความถนัดและความสนใจ ๒.ให้การสนับสนุนนักเรียนเข้าร่วมและมีความรับผิดชอบ ช่วยเหลือในกิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มากที่สุด ๓.ให้การสนับสนุนนักเรียน มีพัฒนาการทางด้านร่างกาย จิตใจ และมีบุคลิกภาพที่ดีมีสุขภาพกายที่แข็งแรงสมบูรณ์	การประเมินมีการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ	-	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายพันธุ์ ศรีแพงมล)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อ.บ้านม่วง จ.สกลนคร

ที่ สน ๗๑๗๑๑ / ๑๙๐ **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ ได้แจ้งให้ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หลักเกณฑ์กระทรวงคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าวข้างต้น กองสวัสดิการสังคม จึงขอส่งรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายภัทรชนน ติวเรือง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(นางสาววีณา สุวรรณชัยรบ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๗๑๗๐๑ /๘๗๔ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม/หัวหน้าตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีการดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งหน่วยงานดำเนินการดังนี้

<u>ระดับหน่วยงานย่อย</u>

๑. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (center) <u>ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘</u>

<u>ระดับองค์กร</u>

ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ ปค.๑,แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวฯ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รายละเอียดการจัดทำรายงานระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายงานบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ในภาพรวมมีความเหมาะสม การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีการกระจายอำนาจให้รองนายกฯ หัวหน้าส่วนราชการ มีอำนาจในการวินิจฉัย ตัดสินใจสั่งการในราชการที่รับผิดชอบ และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑. กิจกรรมงานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒. กิจกรรมการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗ อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันมีกลุ่มเกษตรกรหรือกลุ่มอาชีพที่ไม่ชำระเงินกู้ตามสัญญาจำนวน ๒ กลุ่ม จำเป็นต้องเร่งรัด ติดตามหนี้ เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมการจัดการความเสี่ยงนั้น ทั้งหน่วยงานและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี	-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนทุกกิจกรรม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญได้แก่ การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่จำเป็นต้องดำเนินการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณ และการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ที่สะดวก ชัดเจน ทันสมัยทั้งทางระบบเครือข่าย internet / Line / face book / web site / โทรศัพท์ / บอร์ดประชาสัมพันธ์ และมีระบบสารสนเทศของส่วนกลางที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งกอง/งานที่อยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์สอดคล้องกับโครงการเศรษฐกิจชุมชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ ละที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายภัทรชนน ติวเรือง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗ และหนังสือสั่งการ	- การอนุมัติงบประมาณให้กู้ยืมของคณะกรรมการบริหารกองทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนระดับตำบล - การดำเนินงานของกลุ่มอาชีหรือกลุ่มเกษตรกรที่กู้ยืม - การรายงาน ติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - การออกนิเทศกลุ่มอาชีพอย่างน้อย ๓ เดือนต่อครั้ง - หน่วยงานที่รับผิดชอบรายงาน ติดตามทวงหนี้และรายงานสถานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน	- การรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการบริหารกองทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนระดับตำบลทราบ ทำให้รับทราบปัญหาและระดมความคิดเพื่อหาทางแก้ไขปัญหา	-กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามสัญญา	-จัดทำคู่มือการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ - ประสานกำนันและผู้ใหญ่บ้านที่เป็นคณะกรรมการบริหารกองทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนระดับตำบล ร่วมออกนิเทศและติดตาม เร่งรัดหนี้ ตามอำนาจหน้าที่	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ.....

(นายภัทรชนน ติวเรือง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ - วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เรื่องเดิม

ตามที่ งานตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทุกสำนัก/กององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ขอแจ้งให้หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกส่วนราชการ เข้าร่วมประชุม**ในวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้** เพื่อร่วมกันพิจารณากำหนดแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/สำนัก ทบทวนกิจกรรมและประเมินความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) แล้วรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ และผู้บริหารท้องถิ่นเสนอต่อนายอำเภอบ้านม่วงทราบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ

(นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี)
นิติกรปฏิบัติการ
กรรมการ/เลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

ลงชื่อ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เมื่อวันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
****

ระเบียบวาระที่ ๑ **เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

๑. แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน/แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด กองงานทุกกอง

๒. ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

ระเบียบวาระที่ ๒ **เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว**

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมเพื่อทราบ**

ระเบียบวาระที่ ๔ **เรื่องเพื่อพิจารณา**

ร่วมพิจารณากำหนดแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/สำนักทบทวนกิจกรรมและประเมินความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ระเบียบวาระที่ ๕ **เรื่องอื่นๆ**

บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เมื่อวันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร	ประธานกรรมการ		
๒	นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช	กรรมการ		
๓	นางอรนิตย์ ประชานันท์	กรรมการ		
๔	นายเทพนิรันดร์ แสงเพชร	กรรมการ		รักษาการ ผอ.กองช่าง
๕	นายภัทรชนน ติวเรือง	กรรมการ		
๖	นายพันธุ์ ศรีแพงมล	กรรมการ		
๗	นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี	กรรมการ/เลขานุการ		

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้วนายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ที่ ๔๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประธานกรรมการ
๒.หัวหน้าสำนักปลัด อบต. กรรมการ
๓.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๗.นิติกรปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ

/มีหน้าที่...

มีหน้าที่

๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม **-รับทราบ**

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมเพื่อทราบ**

นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี
กรรมการและเลขานุการ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

"ผู้กำกับดูแล" หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

"ฝ่ายบริหาร" หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

"คณะกรรมการ" หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

"ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"การควบคุมภายใน" หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

"ความเสี่ยง" หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

/ข้อ ๔ ให้ฝ่าย...

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

/ข้อ ๗ ให้หน่วยงาน...

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

-ที่ประชุมรับทราบ-

มติที่ประชุม
ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องเพื่อพิจารณา

๑. ร่วมพิจารณากำหนดแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/สำนัก ทบทวนกิจกรรมและประเมินความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

-เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

นางสาวธิยากรณ์ พรมุรี
กรรมการและเลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ สน ๗๑๗๐๑/๘๗๔ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

/พ.ศ.๒๕๖๑

พ.ศ. ๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.ดงหม้อทองใต้ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

- ขออนุญาตนำเรียนสรุปกิจกรรมความเสี่ยงเดิม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งสิ้น (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จำนวน **๑๔ กิจกรรม** ดังนี้ค่ะ

<u>สำนักปลัด</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๔ ภารกิจ คือ

๑.งานบริหารงานทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อนยอดคงเหลือตามทะเบียนคุมมีองบประมาณสำนักปลัดไม่ตรงกับข้อมูลงบประมาณคงเหลือในระบบ E-LASS ต้องตรวจสอบระบบทำมือกับระบบ E-LASS ให้ตรงกันทุกเดือน และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

-การใช้รถยนต์ราชการ พบว่า มีปัญหาเรื่องการดูแลรักษาเรื่องความสะอาด ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการทำความสะอาด เนื่องจากไม่มีการจัดซื้อน้ำยาและอุปกรณ์ทำความสะอาดรถยนต์

๒.การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่า บางสำนัก/กองไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ในระบบ E-PlaccNACC

๓.การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ดงหม้อทองใต้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการประสานงาน ข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมในแต่ละส่วนงานที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร อบต.ยังไม่เป็นปัจจุบัน ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔.การบริหารงานบุคคล พบว่า ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี,การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณเพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้รับมอบหมายงานอื่นๆที่ไม่ใช่งานในหน้าที่ตามตำแหน่งที่รับการบรรจุแต่งตั้ง ต้องจัดให้มีการประชุมวางแผนการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป กรณีที่มีปริมาณงานในตำแหน่งหน้าที่มากควรแบ่งงานในหน้าที่ให้ชัดเจน และเพียงพอตามลำดับความสำคัญของงาน

<u>กองคลัง</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมด้านงานการเงิน มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ตลอดเวลา ทำให้ไม่สามารถทำการ

/จัดซื้อจัดจ้าง...

จัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้,งบประมาณไม่เข้าตรงตามแผนเบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายบางโครงการไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่วางไว้และเบิกจ่ายเงินไม่ทันตามกำหนดเวลา

๒.ด้านการบันทึกบัญชี มีให้จัดทำงบการเงิน ให้มีการจัดทำบัญชีแม่/บัญชีลูกข่าย(บัญชี ศพด.) ในระบบคอมพิวเตอร์ทั้งหมด ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจและประสบการณ์ในงานบัญชีลูกศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ระบบบัญชี e-Lass ทำให้ข้อมูลที่ได้เคยบันทึกและตรวจสอบไว้ หายตั้งแต่วันที่ ๖ มกราคม – ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ทำให้งานบัญชีล่าช้า

๓.ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจัดเก็บภาษีใหม่ ตาม พร.บ. ภาษีค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ ทำให้เกิดความล่าช้าและไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔.กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน จากการที่ อบต.ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ egp ทำให้เกิดปัญหาในการทำงานเนื่องจากระบบอินเตอร์เน็ตและสภาพอากาศ วิธีดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุมีหนังสือสั่งการให้ปฏิบัติจำนวนมากและเปลี่ยนแปลงบ่อยจนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบครบถ้วน

<u>กองช่าง</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมงานด้านไฟฟ้า พบว่าอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

<u>กองสวัสดิการและสังคม</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการและสังคม มีความเสี่ยง ๓ ภารกิจ คือ

๑.โครงการสนับสนุนต่อเนื่องการสงเคราะห์เบี้ยความพิการของคนพิการ เพื่อสนับสนุนเบี้ยความพิการของคนพิการ พบว่า มีการจัดเก็บข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของอปท.ผิดพลาด ทำให้มีผลต่อการได้รับเงินที่ล่าช้า

/๒.โครงการ...

๒.โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่ามีอุปสรรคด้วยระยะทางอบต.และสำนักงาน พมจ. มีความห่างไกลกันมาก ทำให้การยื่นเอกสารฉบับจริงต้องใช้เวลานาน ทำให้เจ้าหน้าที่พมจ.จัดเก็บข้อมูลเพิ่มเติมล่าช้า มีผลต่อการรับเงินอุดหนุน

๓.โครงการเศรษฐกิจชุมชน พบว่ามีการผิดนัดไม่ชำระเงินกู้ยืมตามกำหนดในสัญญา

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความแม่นยำ เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานเป็นครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุและระเบียบเกี่ยวกับการเงินและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.กิจกรรมงานด้านบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

จากการวิเคราะห์สำรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนที่กำหนด มีข้อจำกัดด้านจำนวนคนและระยะเวลาดำเนินการ

๒.กิจกรรมงานบริหารให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจในเรื่องการตรวจสอบ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

-ขอให้แต่ละส่วนได้กำหนดกิจกรรมความเสี่ยงใหม่ ที่พบจุดอ่อนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ซึ่งยังต้องมีการจัดทำแผนปรับปรุงความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ก็ขอให้แต่ละส่วนได้เสนอให้ที่ประชุมรับทราบต่อไป

/นางวลัยลักษณ์...

นางวลัยลักษณ์ พงษ์พานิช
กรรมการ

สำนักปลัด ได้ทบทวนกิจกรรมความเสี่ยงเดิมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งมีทั้งสิ้น ๗ กิจกรรมความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ยังคงพบความเสี่ยงในภารกิจที่ต้องจัดทำแผนการควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานบริหารงานทั่วไป
๒.การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓.การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ดงหม้อทองใต้
๔.การบริหารงานบุคคล

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

- เชิญกองคลังได้นำเสนอต่อที่ประชุมครับ

นางอรนิตย์ ประชานันท์
กรรมการ

กองคลัง ได้ทบทวนกิจกรรมความเสี่ยงเดิมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งมีทั้งสิ้น ๔ กิจกรรมความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ยังคงพบความเสี่ยงในภารกิจที่ต้องจัดทำแผนการควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑.กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานเร่งรัดจัดเก็บค่าน้ำประปา

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

- เชิญกองช่างได้นำเสนอต่อที่ประชุมครับ

นายเทพนิรันดร์ แสงเพชร
กรรมการ

กองช่าง ได้ทบทวนกิจกรรมความเสี่ยงเดิมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งมีทั้งสิ้น ๑ กิจกรรมความเสี่ยงด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ได้แก้ไขความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ พบความเสี่ยงในภารกิจที่ต้องจัดทำแผนการควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมงานด้านประปา

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

- เชิญกองสวัสดิการและสังคมได้นำเสนอต่อที่ประชุมครับ

นายภัทรชนน ติวเรือง
กรรมการ

กองสวัสดิการและสังคม ได้ทบทวนกิจกรรมความเสี่ยงเดิมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งมีทั้งสิ้น ๓ กิจกรรมความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ยังคงพบความเสี่ยงในภารกิจที่ต้องจัดทำแผนการควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุง

/นายณรงค์ฤทธิ์...

การควบคุมภายใน ๑ ภารกิจ คือ
๑.การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน การอนุมัติงบประมาณให้กู้ยืมขอคณะกกรมการบริหารกองทุนเศรษฐกิจชุมชนระดับตำบล กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ชำระหนี้ตามสัญญา

- เชิญกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้นำเสนอต่อที่ประชุมครับ

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

นายพันธุ์ ศรีแพงมล
กรรมการ

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ได้ทบทวนกิจกรรมความเสี่ยงเดิมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งมีทั้งสิ้น ๔ กิจกรรมความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ยังคงพบความเสี่ยงในภารกิจที่ต้องจัดทำแผนการควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓ ภารกิจ คือ
๑.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๒.กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓.กิจกรรมงานโรงเรียน

นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลั่นกรองผลการประเมินความเสี่ยงและการปรับปรุงควบคุมภายในของทุกส่วนราชการ และให้ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานฯ ได้รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕
นายณรงฤทธิ์ สุวรรณไตร
ประธานกรรมการ

เรื่องอื่นๆ
- ส่วนในเรื่องอื่น ๆ มีท่านใดจะเสนอหรือเพิ่มเติมในส่วนใดบ้าง

/ไม่มี...

- ไม่มีผู้ใดเสนอเพิ่มเติม

- หากผู้เข้าร่วมประชุมท่านใดไม่มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม กระผมขอปิดการประชุมและขอขอบคุณผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่านในวันนี้ครับ

ปิดการประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวธิยากรณ์ พรมสุรี)

นิติกรปฏิบัติการ

กรรมการ/เลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

ลงชื่อ ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๗๒๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รูปเล่มรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
๒. ไฟล์ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินงานเรื่องการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป นั้น

กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ท่านทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื้อง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

สำนักปลัด
โทร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๙
http://www.dongmorthongtai.go.th

"อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร"