

รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลพักตัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

Paktan Subdistrict Administrative Organization

Amphoe Bangrajan, Singburi

www.paktan.go.th / Tel & Fax ๐๓๖ - ๘๑๕๐๓๘

คำนำ

ด้วยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕ และมาตรา ๑๕ (๓) (ก) (ค) แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๔๒ ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๔ โดยมีระเบียบดังกล่าวกำหนดให้หน่วยรับตรวจ จัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ระเบียบแนวทางให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี ซึ่งจะทำให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินและการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบข้อ ๖ แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี จึงดำเนินการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่ได้จัดวางไว้ตามระเบียบฯ นำมาวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงจากมาตรฐานการควบคุมภายใน ว่ามีความเพียงพอหรือยังมีจุดอ่อนใดอีกหรือไม่ ซึ่งเป็นไปตามรูปแบบของระเบียบ คตง. ข้อ ๖ ได้แก่ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ประกอบด้วยแบบติดตาม ปย.๑ แบบ ปย.๒ ระดับองค์กรประกอบด้วย แบบ ปอ.๓ แบบ ปอ.๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ และได้ถือปฏิบัติเป็นแนวทางการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทันให้มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตุลาคม ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบลและจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี <u>(๑.๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน <u>(๑.๓) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น <u>(๑.๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ <u>(๑.๕) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน คือ ๑. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี) ๒. งานบริหารงานทั่วไป (กิจกรรมการบริหารงานบุคคล) ๓. งานบริหารงานทั่วไป (กิจกรรมการงานสารบรรณ) ๔. งานบริหารงานทั่วไป (กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี) ๕. งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์และส่งเสริมอาชีพ (กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</u> <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล - จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี <u>(๒.๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</u> <u>ความเสี่ยง</u> - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน <u>(๒.๓) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> <u>ความเสี่ยง</u> -การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง <u>(๒.๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> <u>ความเสี่ยง</u> -มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ <u>(๒.๕) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ</u> <u>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> -ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.การจัดทำแผนพัฒนาตำบลจะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒.มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการต่างๆ ที่รับผิดชอบด้านแผนพัฒนาเพื่อกลั่นกรองแผน <u>(๓.๒) กิจกรรมการงานบริหารงานบุคคล</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๒.สร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ๓.ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน <u>(๓.๓) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการต้องติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง <u>(๓.๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะต้องพิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาสามปีมาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจะต้องมีคู่มือและหนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๓.๕) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.ประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย ๒.ประสานงานกับ ส.อบต. ในพื้นที่แต่ละหมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่เมื่อเจ้าหน้าที่ออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.กรณีมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต ส.อบต. ต้องแจ้งให้ อบต. ทราบทันที ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา จัดทำแผนพับ ให้ความรู้เรื่องการจัดทำแผน <u>(๔.๒) กิจกรรมการงานบริหารงานบุคคล</u> - สร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ <u>(๔.๓) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการแจ้งพนักงานทุกส่วนและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง <u>(๔.๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - ให้มีการประชุมและประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง - วางแผนเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี. <u>(๔.๕) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> -ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่แท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม <u>(๕.๒) กิจกรรมการงานบริหารงานบุคคล</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน <u>(๕.๓) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง <u>(๕.๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ <u>(๕.๕) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๒. กิจกรรมการงานบริหารงานบุคคล

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

๓. กิจกรรมการงานสารบรรณ

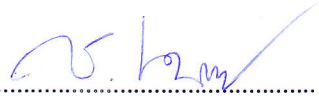
มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

๔. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ

๕. กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสุติมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจบางส่วนในการจัดทำฎีกาการเบิกจ่าย <u>(๑.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการชำระเงินภาษี <u>(๑.๓) กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดอุปกรณ์ในการจัดทำแผนที่ภาษี และขาดบุคลากรในการจัดทำ <u>(๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> - การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย <u>(๒.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> - ผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษี นอกพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลจะยากต่อการ ติดตามทวงถามให้มาชำระภาษี - ไม่มีแผนที่ภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน <u>(๒.๓) กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การสำรวจแผนที่เพื่อจัดทำโครงการเป็นไปด้วยความล่าช้า ความไม่พร้อมของเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการจัดทำแผนที่ภาษี <u>(๒.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีหน้าที่ที่ปฏิบัติเจ้าหน้าที่โดยตรง อาจทำให้การทำงานล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้ง่าย ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - จัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย และเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจน	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ ฝ่ายคือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. งานการเงิน ๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๒.๒ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๑กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า <u>๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย และเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๓.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและสถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการเสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ โดยการจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำหนังสือแจ้งและติดตามทวงถามตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษีทั้งหมด - จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนในเขตพื้นที่ <u>(๓.๓) กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีให้มีความชำนาญและ จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน <u>(๓.๔) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรให้ปฏิบัติหน้าที่ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> - ประชุมแนวทางการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ถูกต้องครบถ้วน - ตรวจทานเอกสารก่อนนำเสนอ เพื่อคัดกรองความผิดพลาด - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา <u>(๔.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและสถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการเสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์โดยจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี <u>(๔.๓) กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	<u>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> <u>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์</u> โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและสถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการเสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้แก่ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ โดยจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๓. ทำหนังสือแจ้งและติดตามทวงถามตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๔. จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน <u>๑.๓ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์</u>โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับดำเนินโครงการจัดทำแผนที่ภาษี และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม <u>๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์</u>โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรให้ปฏิบัติหน้าที่ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - รวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล <u>๕.๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - ประชุมหาแนวทางการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ถูกต้องครบถ้วน <u>๕.๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน <u>๕.๓ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ระดับหนึ่ง <u>๕.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมได้ระดับหนึ่ง	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ ส่วนการคลังมีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ระดับหนึ่ง
๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ระดับหนึ่ง
๓. กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี
มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ระดับหนึ่ง
๔. กิจกรรมการติดตามด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมได้ระดับหนึ่ง

ชื่อผู้รายงาน

(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานการเงิน ๑. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาสิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘	จัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย ให้มีความชัดเจน	ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	ความเสี่ยง - การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการ เบิกจ่าย สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการจัดทำและเตรียม เอกสาร	- ควบคุมการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายเงิน - มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน โดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและ ผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบ เอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้ คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการ ดำเนินการเบิกจ่าย ให้มีความชัดเจน - ศึกษาระเบียบก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักวิชาการคลัง, นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อ หน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -การดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ต้องมีประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการ แต่เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในรายละเอียดของงาน ๑.๒) กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -ให้การควบคุมวัสดุด้านงานโยธามีความถูกต้องตรงตามระเบียบกฎหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓) กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร -เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และทำให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวดเร็ว ตามระยะเวลาที่กำหนดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -ประชาชนไม่เข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน -ประชาชนไม่เข้าใจรายละเอียดของงานก่อสร้างด้านช่าง ๒.๒)กิจกรรมการควบคุมสำนักงาน -การเก็บวัสดุเครื่องมือเครื่องใช้ไม่เป็นระเบียบ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่ประชาชนที่มีส่วนร่วม	กองช่าง วิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ส่วยโยธามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนในปีต่อไป คือ ๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่ประชาชนที่มีส่วนร่วมในการตรวจโครงการก่อสร้าง -การคัดเลือกประชาคมเข้าร่วมกับการตรวจสอบงานโครงการให้ผ่านการประชาคมของหมู่บ้านจากผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ๒)กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -จัดทำสมุดคุมวัสดุอุปกรณ์ -หาสถานที่เก็บวัสดุใหม่ที่มีความปลอดภัยและมี การบำรุงรักษาเครื่องมือ เครื่องใช้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
-การคัดเลือกประชาคมเข้าร่วมกับการตรวจสอบงานโครงการให้ผ่านการประชาคมของหมู่บ้านจากผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ๓.๒) กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกำกับดูแลตรวจสอบการนำวัสดุไปใช้ ใบเบิกวัสดุ การยืม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานในแต่ละโครงการ -ทำหนังสือเวียนแจ้งคณะกรรมการเข้าตรวจสอบโครงการ ตามวันเวลาที่กำหนด ๔.๒) กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน ๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ๕.๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการตรวจสอบโครงการต่าง ๆ ๕.๒) กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -จัดทำสมุดควบคุมวัสดุอุปกรณ์ ทำทะเบียนคุม	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจส่วนกองช่างพบว่าในแต่ละกิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๒. กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน

การควบคุมที่เพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกด้านจัดอยู่ในเกณฑ์ดี

ชื่อผู้รายงาน



(นายจตุรงค์ พุ่มห่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านบุคลากร - อัตรากำลังของพนักงานส่วนตำบล พิจารณาตามสัดส่วนของอัตรากำลังกับปริมาณงาน พบว่ากองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีปริมาณงานมาก ในด้านขอขบข้ายเนื้อหาของงาน เนื่องจากการเป็นกรแยกงานออกเป็นหลายด้าน ในการบริหารจัดการงานภายในองค์กรและการประสานงานกับองค์กร อีกทั้งเจ้าหน้าที่พนักงาน ในด้านดังกล่าว ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานจึงทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ซึ่งอาจเกิดปัญหาและข้อบกพร่อง ๑.๒) กิจกรรมการดำเนินการตามหนังสือสั่งการ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดการเจ้าหน้าที่ขาดความรู้และการศึกษาข้อมูลอย่างละเอียด ๑.๓) กิจกรรมงานกิจการนักเรียน - เกิดจากการขาดสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัย ๑.๔) กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ - เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านบุคลากร - ขอบเขตอัตรากำลังมีจำกัด - การสรรหา การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบาย ๒.๒) กิจกรรมการดำเนินการตามหนังสือสั่งการ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านบุคลากร - ฝึกทักษะความชำนาญ ความรู้ทั้งในเชิงวิชาการ และเชิงปฏิบัติ แนะนำให้คำปรึกษา แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และแบ่งงานตามหน้าที่เพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๓.๒) กิจกรรมการดำเนินการตามหนังสือสั่งการ - ศึกษาข้อมูลจากหนังสือสั่งการอย่างละเอียด รอบคอบ และถี่ถ้วน รวมถึงหาข้อมูลอื่นมาประกอบเพื่อความเข้าใจ - ตรวจสอบแผนการพัฒนาระบบและทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ ๓.๓) กิจกรรมงานกิจการนักเรียน - จัดให้มี เทคโนโลยีในการเรียนการสอน - จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่การปฏิบัติงาน ๓.๔) กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ - จัดให้มีอบรมเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน - จัดทำแผนควบคุมการปฏิบัติงาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและแหล่งท่องเที่ยวของท้องถิ่น โดยหลักการของการประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่จะต้องจัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ พร้อมกับการสามารถรองรับการ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่อย่างเร่งด่วน และทันที เมื่อต้องการสื่อสารระหว่างส่วนต่าง ๆ ภายในองค์กร และองค์กรภายนอก ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมจึงจำเป็นต้องมีระบบสารสนเทศ และสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อการวางแผนการพัฒนา ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล - ใช้การติดตามการดำเนินงานตามกิจกรรมต่าง ๆ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจกองการศึกษาฯ พบว่ามี ๔ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านบุคลากร

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนคือ การสรรหาการบรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบาย ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

๒) กิจกรรมการดำเนินการตามหนังสือสั่งการ

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

๓) กิจกรรมงานกิจการนักเรียน

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

๔) กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนคือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธัญญา นาคสุข)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.พักทัน

รักษาราชการแทนหัวหน้ากองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาสามปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา สามปีขององค์การบริหารส่วน ตำบลตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชนได้เต็ม ศักยภาพ	๑.การจัดทำแผนพัฒนา ตำบลจะดำเนินการตาม ระเบียบฯ มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศให้ ประชาชนรับทราบ ล่วงหน้า ๒.มีการพิจารณาโดย คณะกรรมการต่างๆ ที่ รับผิดชอบด้านแผน พัฒนาเพื่อกลั่นกรอง แผน	๑. มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศให้ ประชาชนทราบโดย ผ่านทาง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ ส.อบต. ๒. มีการพิจารณา โดย กรรมการที่ เกี่ยวข้องแต่จำนวน โครงการยังคงมีจำนวน มากที่เกินศักยภาพใน การปฏิบัติ	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ประชาชนส่วนใหญ่ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจาก การเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ตำบล ๒. จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ตำบลยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้ง เป็นรายจ่ายงบประมาณ ประจำปี	๑.เน้นให้มีการประชุม สัมพันธในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมาก ขึ้น ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วม ทำประชาคมในแต่ละครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนชำนาญการ	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			สาเหตุ ๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการเท่าที่ควร			

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริหารทั่วไป ๒.กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต.และเกิดประสิทธิภาพใน การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัดแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม เพื่อสร้าง บุคลากรทดแทน และ เพื่อเพิ่มความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด	ความเสี่ยง ๑.การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมขาดความ ต่อเนื่อง ๒.ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน สาเหตุ ๑.ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๒.สร้างขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล ๓.ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริหารงานทั่วไป ๓.กิจกรรม การงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ เกิดความเป็นระบบสามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑.มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ๒. มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ	๑. การจัดทำทะเบียน คําสั่งรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาไว้ที่ส่วนกลาง	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.การลงทะเบียนรับ- ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ลงเลขของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้รับ ชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่ฉบับ ไปไว้กับ ผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ ทำให้ไม่ทราบว่า เป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไรหรือ อาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักจัดการงานทั่วไป	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 แบบประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			สาเหตุ ๑.เจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือที่สารบรรณ กลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่อง และไม่ให้นำสำเนาฉบับ ให้ไว้กับผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการ			

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริหารงานทั่วไป ๔.กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ และ สามารถลดการโอนหรือการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี จะพิจารณา จากโครงการที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนาสามปีมา เป็นแนวทางในการ จัดทำ ข้อ บัญ ญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่ที่จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี	๑. มีการพิจารณา โครงการตาม แผนพัฒนาเพื่อมาเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายในแต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่ที่จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและ หนังสือสั่งการเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายในแต่ละปี	ความเสี่ยง ๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้บาง หมวด บางประเภทไม่ เพียงพอ สาเหตุ ๑. เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางหมวด บาง ประเภทไม่เพียงพอ	๑.วางแผนเสนอโครงการ แต่ละส่วน ควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับ แผนพัฒนาและระเบียบ หนังสือสั่งการ และ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด, ปลัด อบต.	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์และส่งเสริมอาชีพ ๕.กิจกรรม การสวัสดิการการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเพื่อ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้สูงอายุ เป็นไป โดยรวดเร็วเป็นธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	๑. ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ล่วงหน้าก่อนวันนัด หมาย ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. ในพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่เมื่อ เจ้าหน้าที่ออกไปจ่ายเบี้ย ยังชีพ ๓. กรณีมีผู้สูงอายุผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต ส.อบต.ต้องแจ้งให้ อบต. ทราบทันที	๑.ยังมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพ ตามวันเวลาที่กำหนด ในแต่ละเดือน	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงิน เบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่ กำหนดเนื่องจากการ ทราบวันเวลาการ จ่ายเงิน <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดการประชาสัมพันธ์ ยังชีพล่วงหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	๑.ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประจำ สัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่องจนถึงวัน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพและให้มี การประชาสัมพันธ์เสีย ตามสายทุกวันก่อนวันจ่าย เบี้ย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ, ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน พัฒนาชุมชน	

ผู้รายงาน

(นางชุดิมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>๒. กิจกรรม</u> การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผน สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนตามเป้าหมาย	๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและ สถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการ เสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึก ให้แก่ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ โดย การจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๓. ทำหนังสือแจ้งและติดตามทวงถาม ตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๔. จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่อ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน	- เปรียบเทียบ รายได้แต่ละปีของ การจัดเก็บรายได้	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> - ผู้มีหน้าที่เสียภาษี นอก เขตพื้นที่ อบต. จะยกต่อ การติดตามทวงถามให้มา ชำระภาษี - ไม่มีแผนที่ภาษี ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	๑. จัดทำโครงการ อบต. เคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี และการประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๓. กิจกรรม การติดตามการจัดทำ โครงการแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ครบถ้วนและถูกต้อง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมหลักสูตรการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐ และ LTAX GIS)	- การจัดทำแผนที่ยังไม่แล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการ	ความเสี่ยง - การสำรวจแผนที่เพื่อจัดทำ โครงการ อยู่ในระหว่าง ดำเนินการ ยังไม่แล้วเสร็จ สาเหตุ - ขาดเครื่องมือในการ ปฏิบัติงาน อุปกรณ์ และ บุคลากรในการดำเนินงาน	- เร่งรัดการดำเนินงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้มีความชำนาญ - จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ครบถ้วน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักวิชาการจัดเก็บรายได้, ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ ๔. กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๔	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	- มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายด้านพัสดุ	ความเสี่ยง - ในระหว่างปียังไม่ ข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง สาเหตุ - ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็น ลายลักษณ์อักษร - มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้า พนักงานพัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นักวิชาการเงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง	

ผู้รายงาน.....
(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง อบต.พัทธน์ อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองช่าง</u> <u>๑.กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการต่าง ๆ	- ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบฯ - ประสานงานกับประชาชนในการเสนอรายชื่อในที่ประชุมประชาคมเพื่อความโปร่งใส	- มีการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความเหมาะสมในการตรวจสอบการส่งมอบงานโครงการต่างๆ	- คณะกรรมการที่เข้ามามีส่วนร่วมบางส่วนมีจิตอาสาเข้ามาแต่อาจขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ และระเบียบของทางราชการ ตลอดจนทักษะความรู้ด้านต่างๆ	- ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่ประชาชนที่มีส่วนร่วม - การคัดเลือกประชาคมเข้าร่วมกับการตรวจสอบงานโครงการให้ผ่าน การประชาคมของหมู่บ้านจากผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์	๖๐ วัน กองช่าง อบต.พัทธน์	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรมการควบคุมวัสดุ สำนักงาน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมวัสดุ ด้านกองช่าง มีความถูกต้อง ตรงตามระเบียบกฎหมายและ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขอบกำกับดูแลควบคุมวัสดุ สำนักงาน	- จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ อุปกรณ์ และตรวจสอบวัสดุ คงเหลือแต่ละปี	- สถานที่จัดเก็บวัสดุ เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่ เพียงพอ จัดไม่เป็น ระเบียบอาจทำให้มีการ สูญหายได้	- หาสถานที่เก็บวัสดุใหม่ ปลอดภัย - ให้เจ้าหน้าที่มีการบำรุง รักษาเครื่องมือ เครื่องใช้	งบประมาณ ๒๕๖๐ ผู้อำนวยการ กองช่าง	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเจตรงค์ พุ่มห่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.พักทัน อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อบริหารจัดการ กองการศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	-การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และหลักเกณฑ์	-มีการกำหนดมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่างชัดเจน	-การทำงานมีความ ผิดพลาดเกิดความ ล่าช้า	-มีการกำหนดและการ มอบหมายงานให้กับ เจ้าหน้าที่ในส่วนการศึกษา อย่างถูกต้องและชัดเจน	๖๐ วัน กองการศึกษา อบต.พักทัน	
๒. กิจกรรมการดำเนินการตาม หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อการดำเนินงาน กองการศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	-การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และหลักเกณฑ์	-มีการกำหนดมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่างชัดเจน	-การทำงานมีความ ผิดพลาดเกิดความ ล่าช้า	-มีการกำหนดและการ มอบหมายงานให้กับ เจ้าหน้าที่ในส่วนการศึกษา อย่างถูกต้องและชัดเจน	๖๐ วัน กองการศึกษา อบต.พักทัน	

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.พักทัน อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมงานกิจกรรมนักเรียน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อบริหารจัดการ กองการศึกษาฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	-การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และ หลักเกณฑ์	-มีการกำหนดมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่างชัดเจน	-ขาดสื่อการ เรียนการสอน ที่ทันสมัย	-มีการพัฒนาเทคโนโลยีสื่อสาร เรียนการสอนที่ทันสมัย -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้	๖๐ วัน กองการศึกษาฯ อบต.พักทัน	
๔. กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/ งาน กีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อกิจกรรมศาสนา วัฒนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และ หลักเกณฑ์	-มีการกำหนดมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่างชัดเจน	-การทำงานมี ความผิดพลาด เกิดความ ล่าช้า	-มีการกำหนดและการมอบหมาย งานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างถูกต้อง และชัดเจน -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้	๖๐ วัน กองการศึกษาฯ อบต.พักทัน	

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางสาวธัญญา นาคสุข)
 ตำแหน่ง รองปลัด อบต./รักษาราชการแทนหัวหน้ากองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่นภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอบางระจัน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททันเป็นผู้บริหารสูงสุด ซึ่งมีภารกิจหลัก คือ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ยกระดับคุณภาพส่งเสริมการศึกษา พัฒนาด้านสังคม ส่งเสริมประเพณีทางศาสนาและวัฒนธรรมการบริการสาธารณสุขสร้างความมั่นคงปลอดภัยแก่ประชาชน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน แบ่งหน่วยงานออกเป็น ๔ ส่วน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา มีบุคลากรทั้งหมด ๓๒ คนเป็นพนักงานส่วนตำบล ๑๗ คน ลูกจ้างประจำ ๒ คน พนักงานจ้างตามภารกิจ ๑๐ คน พนักงานจ้างทั่วไป ๓ คน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานฝ่ายบริหารของหน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีนโยบายในการบริหารงานโดยให้ความสำคัญในด้านคุณธรรมและจริยธรรมในการบริหารงาน เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติแก่พนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานแก่บุคลากรทุกตำแหน่งตามคุณลักษณะของงานการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายในการบริหารโดยให้ความสำคัญในด้านคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติแก่พนักงานและมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานแก่บุคลากรทุกตำแหน่งตามคุณลักษณะของงาน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ซึ่งในภาพรวมถือว่ามีความเหมาะสมและจัดอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับ องค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องในการ ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม มีการมอบหมายให้แต่ละส่วนงานภายใน องค์กรร่วมกันประเมินความเสี่ยงและพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ สามารถควบคุมได้ โดยแต่ละส่วนงานได้กำหนดกิจกรรม ลดความเสี่ยง เช่น การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูล สำคัญ การเปิดโอกาสให้ประชาชนร่วมเป็นกรรมการ จัดซื้อ/จัดจ้าง และการสอบทานบัญชี โดยผู้บริหารและ ฝ่ายกำกับดูแล	องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการประเมินความ เสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารที่แนะนำและ สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดย ยึดถือกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญ
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีส่วนราชการภายใน องค์กร ๔ ส่วน คือ ๑. สำนักปลัด แบ่งกิจกรรมการควบคุมออกเป็น ๕ กิจกรรม ■ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี ■ กิจกรรมการบริหารบุคคล ■ กิจกรรมงานสารบรรณ ■ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ■ กิจกรรมการจัดสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒. กองคลัง แบ่งกิจกรรมการควบคุมออกเป็น ๔ กิจกรรม ■ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย ■ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ■ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี ■ กิจกรรมติดตามงานด้านการทะเบียนทรัพย์สินและ พัสตุ ๓. กองช่าง แบ่งกิจกรรมการควบคุมออกเป็น ๒ กิจกรรม ■ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบ งานโครงการก่อสร้าง ■ กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน	ในการดำเนินกิจกรรมทั้งหมดของส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ทั้ง ๔ ส่วน จัดอยู่ ในเกณฑ์ที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลพัททัน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๔. กองการศึกษา แบ่งกิจกรรมการควบคุมออกเป็น ๑ กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มีการบริหารจัดการตามที่ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการกำหนด มีการให้บริการประชาชนอย่าง เพียงพอเหมาะสม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ความพร้อมในด้านสารสนเทศและการสื่อสารจัดอยู่ใน เกณฑ์ที่ดี มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร โดยนำไปปิด ประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การ ปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการ ควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรรวมทั้งข้อมูลข่าวสาร ที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและ ผู้ใช้ภายในองค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมจัด อยู่ในเกณฑ์ที่ดีมีการเผยแพร่ข่าวสารในรูปแบบต่างๆ เช่นเอกสาร แผ่นพับ เสียงตามสาย รถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่ เว็บไซต์ในระบบอินเทอร์เน็ต และการจัด ประชุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนได้ทราบข้อมูลที่เป็น ประโยชน์อย่างทั่วถึง
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงานโดยสังเกตจากพฤติกรรมของพนักงานอย่าง สม่ำเสมอมีการสอบถามข้อมูลในทุกๆด้าน การติดตามใน ด้านสภาพแวดล้อมจัดอยู่ในเกณฑ์ดี มีการประเมินความ เสี่ยงในแต่ละกิจกรรมซึ่งสามารถตรวจสอบได้ในด้านการ สื่อสารมีการกระจายข่าวสารที่ดีและทั่วถึง	การติดตามประเมินผลจากการควบคุมภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลพัททัน ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำ รายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งจากผลการติดตามการประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีโครงสร้างการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลครบ ๕ องค์ประกอบ กล่าวคือ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๕.การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดี



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา สามปี วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาสามปีขององค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้เต็มศักยภาพ	- ๑.ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒.จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี	กุมภาพันธุ์ ๒๕๖๐	๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง	นก วิเคราะห นโยบายและแผน ชำนาญการ	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๖)
๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	- ข้าราชการและพนักงาน บางส่วนยังขาดความรู้ความ เข้าใจที่ชัดเจน ๑.การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมขาดความ ต่อเนื่อง ๒.ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน	มกราคม ๒๕๖๐	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายอย่าง สม่าเสมอ ๒.สร้างขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ๓.ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายใน ร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจ อันดีต่อกัน	นักทรัพยากร บุคคล ชำนาญการ	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓.กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - พัฒนาการปฏิบัติงานให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มี ประสิทธิภาพ	- การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนา คู่มือ บัญชีไว้กับผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ สืบค้น สาเหตุ -เจ้าของเรื่องมาลงเลข จอหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนา คู่มือ บัญชีไว้กับผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ	เมษายน ๒๕๖๐	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง สาเหตุ ๑.เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนา คู่มือ บัญชีไว้กับผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ	นักจัดการงาน ทั่วไป	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
สำเนาปลัด ๕. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบ สอดคล้องต่อปัญหา และ ความต้องการของประชาชนอย่างมี ประสิทธิภาพ	- การจัดทำงบประมาณ ถูกจำกัดด้วยกรอบของ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติ ตลอดจนการตีความจากหนังสือ สิ่งการต่างๆ ทั้งส่วนกลางและ ส่วนภูมิภาคในฐานะผู้กำกับ ดูแล	สิงหาคม ๒๕๖๐	- วางแผนการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้มีความสอดคล้องกับ ระยะเวลาดำเนินการที่ระเบียบฯ กำหนด - อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้ในเรื่องระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งให้คำแนะนำ แก่เจ้าหน้าที่ที่ช่วยปฏิบัติงาน ของแต่ละส่วนงาน	หัวหน้าสำนักปลัด ปลัด อบต.	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม - การจัดทำบัญชีเพื่อให้การรับจ่ายเงินและการควบคุมเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่บางรายในส่วนราชการรับผิดชอบงานหลายด้านอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การจัดทำบัญชีจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความละเอียดถี่ถ้วนสูง	กันยายน ๒๕๖๐	- แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงินและ การบันทึกบัญชีให้ชัดเจน - จัดทำรายงานการเงินทุกวัน และสอบทานโดยผู้มีความรู้ในการกำกับดูแลเพื่อป้องกัน ความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น	ผู้อำนวยการ กองคลัง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม - เพื่อเป็นการควบคุมพัสดุให้ตรงตามจำนวนจริง - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความโปร่งใส - เพื่อให้ทรัพย์สินของราชการและพัสดุภายในส่วนไม่เกิดการสูญหายและมียอดคงเหลือ ถูกต้องตามทะเบียนที่คุมไว้	- พัสดุมีปริมาณมาก สถานที่ในการจัดเก็บไม่เพียงพอ - ขาดการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ	กันยายน ๒๕๖๐	- มีการจัดทำบัญชีทะเบียนรับ-ส่งพัสดุที่เป็นปัจจุบัน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - การตรวจรับทำในรูปแบบของคณะกรรมการโดยมีผู้แทนชุมชนเข้าร่วมด้วย	ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการพัสดุ	★	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองช่าง ๑.กิจกรรมการควบคุมงานโครงการขุดลอกคูสำน้ำ-ระบายน้ำ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมงานโครงการขุดลอกคูสำน้ำ – ระบายน้ำดำเนินการถูกต้องตามระเบียบและวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพสามารถแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนในท้องถิ่นอย่างแท้จริง	- ไม่สามารถดำเนินการขุดลอกได้ตามความต้องการของประชาชนเนื่องจากติดขัดสิ่งปลูกสร้างของประชาชนที่อ้างกรรมสิทธิ์ - ประชาชนผู้ทำนาข้าวบางแปลงมีหนังสือยินยอมให้ขุดแต่ก็ยังเรียกร้องค่าเสียหายจากรัฐ - ประชาชนบางรายไม่ยอมให้ขุดลอกบริเวณที่ดินตนเองเนื่องจากกลัวเสียประโยชน์	กัณยาน ๒๕๖๐	- ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจกับประชาชนผู้ทำนา และผู้เกี่ยวข้อง ให้เข้าใจถึงการทำงานของหน่วยงานรัฐ - ประชุมชี้แจงรายละเอียดต่างๆ ให้ประชาชนเข้าใจ ป้องกันปัญหาความขัดแย้งระหว่างรัฐกับประชาชน และประชาชนกับประชาชน ตามหลักการอยู่ร่วมกัน - พิจารณาออกข้อบัญญัติท้องถิ่นเพื่อบังคับใช้ในพื้นที่	ผู้อำนวยการกองช่าง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒. กิจกรรมการควบคุมงาน โครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตรงตามกฎระเบียบ แบบมาตรฐานและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ทราบกำหนดเวลาที่ชัดเจนเนื่องจากผู้รับจ้างแจ้งการลงพื้นที่ล่าช้า - กะทันหันและบางครั้งมีการดำเนินงานในช่วงวันหยุด - ผู้รับจ้างแจ้งหนังสือเข้าดำเนินการไม่กำหนดวันเวลาดำเนินงานที่ชัดเจน	กันยายน ๒๕๖๐	- ชักซ้อมทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างในฐานะคู่สัญญาให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการอย่างเคร่งครัด	กองช่าง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓. กิจกรรมด้านการประมาณการ ออกแบบงานโครงการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานโครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพตรงตามระเบียบ กฎ ข้อบังคับ	- ราคาากลางพาณิชย์จังหวัดมีสต็อกไม่ครบทุกรายการ และราคา กลาง เป็น ไป ไม่ มี สอดคล้องกับค่าวัสดุในพื้นที่ - ค่าแรงงานในพื้นที่สูงกว่าอัตราค่าแรงงานตามพื้นที่สำนักงานประมาณกำหนด - ระยะเวลาการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ซื้อจำกัด - ค่าแรงงานในพื้นที่มีราคาสูงส่งผลกระทบต่อจ้างแรงงาน - งานโครงการบางประเภทเป็นโครงการจำเป็นเร่งด่วนทั้งงานตามนโยบาย งานตามข้อบัญญัติงบประมาณ และงานที่มาจากเงินอุดหนุนเฉพาะกิจจากส่วนกลาง	กันยายน ๒๕๖๐	- ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดควรมีการเพิ่มเติมวัสดุที่จำเป็นก่อนก่อสร้าง เช่น ห่อ คอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาดต่าง ๆ ห่อเหล็ก รูปพรรณต่าง ๆ เสาค้ำ เป็นต้น - พิจารณาปรับอัตราค่าจ้างแรงงานให้สอดคล้องกับประมาณการก่อสร้าง - ดำเนินการโครงการต่างๆตามความจำเป็นเร่งด่วนโดย ก า ร จัด ล้าง ด้ว ความสำคัญของการความสำคัญของการซ่อมบำรุงราคา - ดำเนินการขอปรับราคากลางให้เหมาะสมเพื่อไม่ส่งผลกระทบบต่อการประกวดราคา			

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ - กับการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว บรรลุภารกิจหน้าที่ขององค์กร	- อัตรากำลังพนักงานมีจำกัดเนื่องจากมีการระงับค่าใช้จ่ายตามระเบียบกำหนด	กันยายน ๒๕๖๐	- เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานขององค์กร ควรมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม บริหารความเสี่ยงโดยฝึกทักษะความชำนาญ ความรู้ทั้งในเชิงวิชาการ และเชิงปฏิบัติ แนะนำให้คำปรึกษา แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ผอ.กองการศึกษา	○	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
๒.กิจกรรมการดำเนินงาน						
ตามหนังสือสั่งการ						
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการตามหนังสือสั่งการเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านงานธุรการ	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐	- ศึกษาข้อมูลจากหนังสือสั่งการอย่างละเอียด รอบคอบ และถี่ถ้วน รวมถึงหาข้อมูลอื่นมาประกอบเพื่อความเข้าใจ - ตรวจสอบแผนการพัฒนาและทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่	ผอ.กองการศึกษา	☆	
๓.กิจกรรมงานกิจกรรมนักเรียน						
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การพัฒนากิจกรรมด้านการเรียนการสอนมีมาตรฐานนักเรียนอยู่ในระเบียบวินัย มีความเป็นมาตรฐานที่ดี เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป	- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอต่อการพัฒนา	กันยายน ๒๕๖๐	- จัดให้มีการใช้เทคโนโลยีมาผนวกใช้ในการเรียนการสอน - จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	ผอ.กองการศึกษา	○	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
๕.กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/งาน กีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนเป็นคนดี คนเก่ง มีความ พร้อมทั้งกายและใจ และสติปัญญา สามารถอยู่ในสังคมได้อย่างมี คุณภาพ	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการ บริหารจัดการเกี่ยวกับ พัฒนาตัวนักเรียน สอนโดยตรง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอแก่ การปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	กัณยาณ ๒๕๖๐	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสมกับ ตำแหน่ง - จัดให้มีอบรมเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ งาน อยู่ ให้ มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - จัดทำแผนการควบคุมการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสม ชัดเจน	ผอ.กองการศึกษา	☆	

*** สถานะดำเนินการ**

- ☆ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ภาคผนวก

ที่ มท ๐๘๐๕/๐๑๓๖๑

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๒๐๐

๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๒๒๔๔ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๐

๓. หนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๐๗/ว ๓๐๐ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๒

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๔๑๒๘ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๒

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำแนะนำการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง
จำนวน ๑ ฉบับ
๒. คำแนะนำการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ทุกแห่งจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน
การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อย
ปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิม
ซึ่งขอยกเลิก และกระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งดำเนินการจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มเดิมไปก่อน จนกว่าจะได้รับแจ้งเปลี่ยนแปลง เพื่อเน้นย้ำ
ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเข้าใจ วิธีการ ขั้นตอนการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในชัดเจนมากยิ่งขึ้น ดังนั้น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทาง
ในการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของหน่วยรับตรวจ
เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับส่วนราชการอื่น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป จึงเห็นควรให้องค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๑

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๒

๒. ระดับองค์กร (อบจ./เทศบาล/อบต.)

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๑

(นายสมชาย ชาติ)

เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน

/(๒) รายงานผลการประเมิน...

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๒

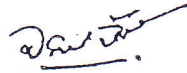
(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๓

๓. การรายงาน

การรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียวสำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจต่อไป และสามารถดาวน์โหลดคู่มือดังกล่าวได้จากเว็บไซต์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (www.oag.go.th)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายจรินทร์ จักกะพาก)

รองปลัดกระทรวงมหาดไทย

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาชุมชนและส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๔๐๒๖ , ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

คำแนะนำในการจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
ระดับสำนัก/กอง

ขั้นตอนที่ ๑ : สำนัก/กอง จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
(จัดเก็บไว้ที่สำนัก/กอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน)
เพื่อประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๒ : สำนักกอง/กอง จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)
(จัดเก็บไว้ที่สำนัก/กอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน)
เพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยแบบสอบถามมี ๔ ชุด คือ
ชุดที่ ๑. แบบสอบถามด้านการบริหาร (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการบริหาร)
ชุดที่ ๒. แบบสอบถามด้านการเงิน (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการเงิน)
ชุดที่ ๓. แบบสอบถามด้านการผลิต (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการผลิต)
ชุดที่ ๔. แบบสอบถามด้านอื่นๆ (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านบุคลากรและด้านระบบสารสนเทศและด้านพัสดุ)

หมายเหตุ : แบบสอบถามทั้ง ๔ ชุดเป็นเพียงตัวอย่าง ผู้ใช้สามารถปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสม โดยอาจเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ หรือเลือกทำในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

ขั้นตอนที่ ๓ : สำนัก/กอง จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๑)
(จัดส่งให้ เลขานุการ (Center) และรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน)

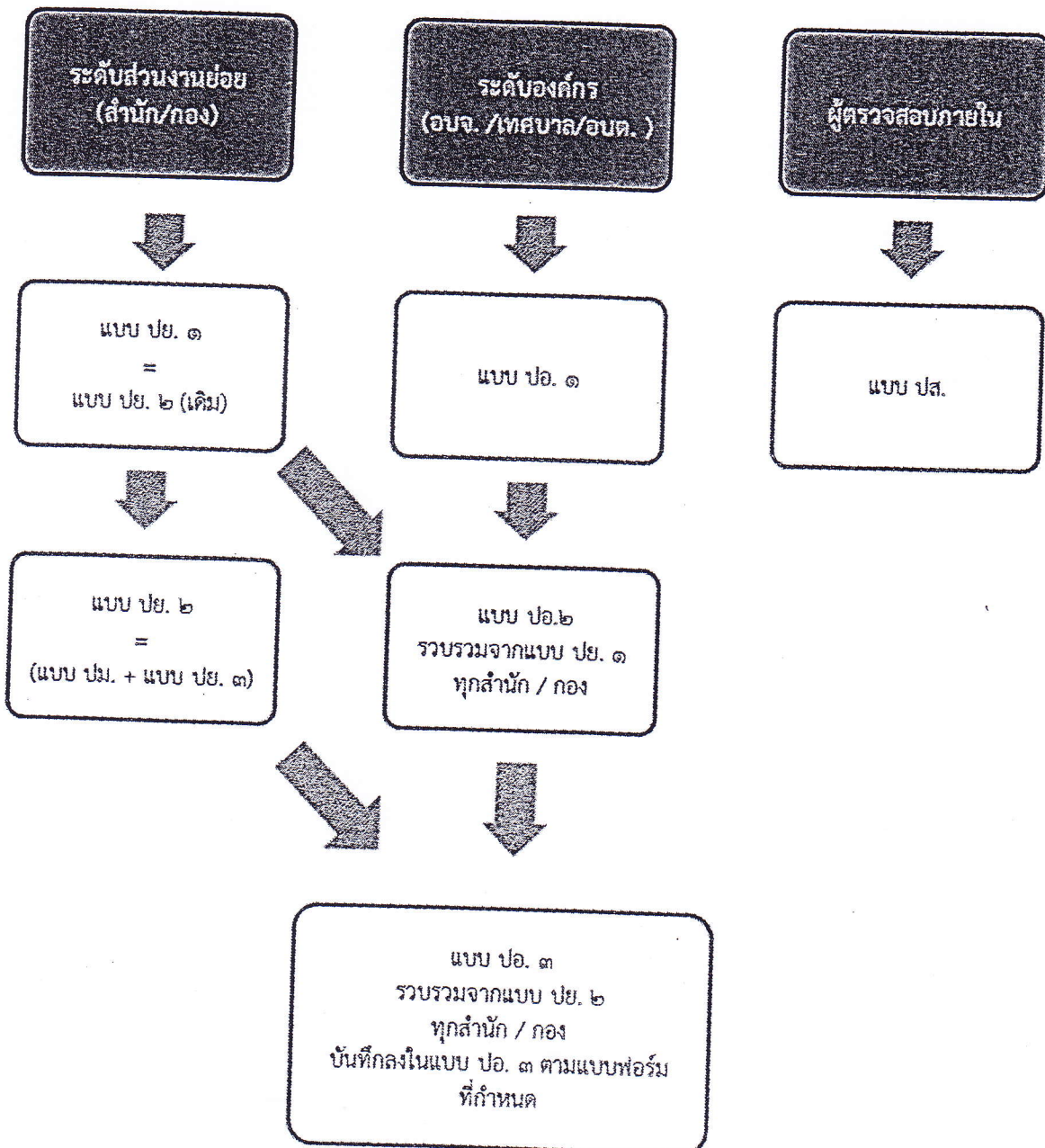
ขั้นตอนที่ ๔ : สำนัก/กอง จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒)
(จัดส่งให้ เลขานุการ (Center) และรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน)



*** ทุกขั้นตอนสำนัก/กอง ต้องดำเนินการให้เสร็จภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปย. ๑ และแบบ ปย. ๒ ให้เลขานุการ (Center) เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคมของทุกปี

คำแนะนำในการจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
ระดับองค์กร

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑)
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๒)
๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๓)



*** รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล เฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงาน เพื่อรอรับการตรวจต่อไป



องค์การบริหารส่วนตำบลผกษา
รับที่ ๐๖๓๐/๖๖ สภาเทศบาลนครราชบุรี
วันที่ ๖ ก.ย. ๒๕๖๑
เวลา ๐๙.๐๐ น. วันที่ ๖ ก.ย. ๒๕๖๑

ที่ สท ๐๐๒๓.๕/๖ ๒๕๖๑

ศาลากลางจังหวัดสิงห์บุรี
ถนนสิงห์บุรี-บางพาน สท ๑๖๐๐๐

๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และปีต่อ ๆ ไป

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี นายกเทศมนตรีเมืองสิงห์บุรี
และนายกเทศมนตรีเมืองบางระจัน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๔๑๒๘ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งจัดวาง
ระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตาม
ระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปี
ละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

จังหวัดได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ได้แจ้งแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงและ
จัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก และกระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัด
กำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามแบบฟอร์มเดิมไปก่อน จนกว่าจะได้รับแจ้งเปลี่ยนแปลง เพื่อเน้นย้ำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเข้าใจ
วิธีการ ขั้นตอนการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในชัดเจนมาก
ยิ่งขึ้น และเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางในการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของหน่วยรับตรวจเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับส่วนราชการอื่น
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป จึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงาน
ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

- (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๑
- (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๒

๒. ระดับองค์กร (อบจ./เทศบาล/อบต.)

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๑
- (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๒
- (๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๓

๓. การรายงาน

การรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ให้องค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว

Num 4200

(นายเมธา ฐาติ)
เจ้าหน้าที่บริหารงานนโยบายและแผน

/สำหรับ...

811๖
๒๐๖๖
๐๒๖
๖๖๖๖

สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจต่อไป และสามารถดาวน์โหลดคู่มือดังกล่าวได้จากเว็บไซต์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (www.oag.go.th) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ สำหรับอำเภอให้แจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลในพื้นที่ทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ



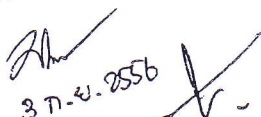
(นายณรงค์ อ่อนสอาด)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดสิงห์บุรี

เรียน นายอำเภอเมืองระจัน

- เพื่อไปทราบ

- อ.สิงห์บุรีแล้วการจัดทำรายงาน
การประเมินผลตามคุณลักษณะ
อ.ท. ประเมินรอบปี ๒๕๕๖ แล้วไปอ.ท.

- เห็นควรแจ้ง อ.ท. ในพื้นที่ทราบ
เพื่อถือปฏิบัติต่อไป


๓ ก.ย. ๒๕๕๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. ๐-๓๖๕๐-๗๑๓๓, ๐-๓๖๕๐-๗๓๒๐ ต่อ ๑๐๕

ปอ. ๑ - สิงห์ - มท

ปอ. ๑ - สิงห์ - มท
ปอ. ๑ - สิงห์ - มท
ปอ. ๑ - สิงห์ - มท

ที่ สท ๐๐๒๓.๕/๒๓๕๗

ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

พร้อมนี้ อำเภอขอส่งดำเนินหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี

ที่ สท ๐๐๒๓.๓/ว ๒๕๕๔ ลว. ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๖

เรียนมาเพื่อถือปฏิบัติ



(นายณรงค์ อ่อนสอาด)
นายอำเภอเมืองระจัน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายบริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ๐-๓๖๘๑๕-๐๓๘

ที่ ๓๖๓๐๑/ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖

เรียน ปลัด อบต./รองปลัด อบต. และ หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสิงห์บุรี ที่ สห ๐๐๒๓.๕/ว ๒๕๕๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๖ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ กำหนดกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ เป็นแนวทาง ทั้งนี้ให้เป็นไปตามหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี ที่ สห ๐๐๒๓.๕/ว ๒๕๕๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๖ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ตลอดจน ด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ จึงขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ที่ ๒๓๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน มาให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

ระดับสำนัก/กอง ให้รายงานผลดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดได้แก่ แบบ ปอ.๑, ปอ.๒ แบบ ปย. ๑, ปย. ๒ ภายในวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ ส่งให้ ผู้จัดทำรวบรวม หากมีข้อขัดข้องใดๆ ให้รายงานให้ทราบก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย(กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒ ๓.๑. ๖๐

(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

๒ ๓.๑.๖๐



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๒๓๔ /๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ บรรลุภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ป้องกันทรัพยากรจากการทุจริต ความเสียหาย ความสูญเปล่าหรือการบริหารการจัดการข้อผิดพลาด ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง อันจะส่งผลให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทันบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางรัฐกานต์ นาคทอง | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวธัญญา นาคสุข | รองปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นางชุตินา บุญศรี | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางเบญจมาศ วรรณศิริ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายจตุรงค์ พุ่มห้วง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นายเมธา ญาติ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นายสมภพ เปี่ยมเมธวงศ์ | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ เป็นแนวทางและให้มีหน้าที่ติดตามประเมินผลภายในเวลาที่กำหนด ดังนี้

ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจงานระบบการวางแผนควบคุมภายใน โดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๑. สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยตรวจ และระดับภารกิจ
๒. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุม โดยเฉพาะเกี่ยวกับการซื้อสัตย์และจริยธรรมของผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรในหน่วยรับตรวจ
๓. ความเสี่ยงที่สำคัญที่ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๔. ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่สำคัญตามข้อ (๓)
๕. ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผลให้หน่วยรับตรวจ

รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ (ถ้ามี) ทุกหกสิบวัน พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสิงห์บุรีทราบ

ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันที่สิ้นงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวันนับจากวันที่วางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(๑) ให้ความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ใช้อยู่มีมาตรฐานตามระเบียบนี้หรือไม่

(๒) รายงานผลการประเมินความทนทานและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายรวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

- (ก) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- (ข) การประเมินความเสี่ยง
- (ค) กิจกรรมการควบคุม
- (ง) การสนทนและการสื่อสาร
- (จ) การติดตามประเมินผล

(๓) จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมทั้งข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในทั้งการรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบทุก ๖๐ วัน และส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตาม ข้อ ๖ ต่อไป

เมื่อจัดวางระบบการควบคุมภายในเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ โดยจัดส่งให้ที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสิงห์บุรี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสายชล ชิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๒๓๕ /๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๒๓๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ แจ้งให้
สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางเบญจมาศ วรรณศิริ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนิตจพร ปลืมน้อย | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุพิชญา ขาวจันทร์ | นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางปวีณา ชำนาญคำ | นักวิชาการคลัง | กรรมการ |
| ๕. นางสาววรรณวิสา ทองพลาย | ผช.จนท.จัดเก็บรายได้ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวอนูธิดา ไตวิเศษ | ผช.จนท.การเงินและบัญชี | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง
ระบบควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และสร้างความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ปย.๒) ให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๐
ตุลาคม ๒๕๖๐ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ๑. นางเบญจมาศ วรรณศิริ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนิตจพร ปลื้มน้อย | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | ชำนาญการ กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุพิชญา ขาวจันทร์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | ชำนาญการ กรรมการ |
| ๔. นางปวีณา ชำนาญคำ | นักวิชาการคลัง | กรรมการ |
| ๕. นางสาววรรณวิษา ทองพลาย | ผช.จนท.จัดเก็บรายได้ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวอนูธิดา โตวิเศษ | ผช.จนท.การเงินและบัญชี | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลังแล้วจัดส่งรายงานให้ผอ.กองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๒๖/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๓๒๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ แจ้งให้
สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ๑. นายจตุรงค์ พุ่มห้วง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายจันทพงศ์ วิสุทธิสละ | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. จ.ส.อ.รักเกียรติ รักษาสิมมันต์ | นายช่างเครื่องกล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นายจุลพงษ์ แจ่มใส | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาวแววมณี นิลเนียม | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง
ระบบควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และสร้างความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ปย.๒) ให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๐
ตุลาคม ๒๕๖๐ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในกองช่าง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

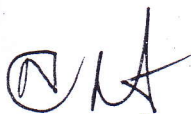
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ๑. นายจตุรงค์ พุ่มห้วง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายจันทพงศ์ วิสุทธิ์สละ | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. จ.ส.อ.รักเกียรติ รักษาสิมมันต์ | นายช่างเครื่องกล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นายจุลพงษ์ แจ่มใส | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาวแววมณี นิลเนียม | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผอ.กองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐


(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๒๓๗/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๒๓๔/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางชุดิมา บุญศรี | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์ | นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายสมภพ เปี่ยมเมธวงศ์ | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางราตรี โพธิ์กล้า | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นายเมธา ญาติ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นายสันติ ศรีศาสตร์ | ผู้ช่วยนิติกร | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง
ระบบควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และสร้างความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ปย.๒) ให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๐
ตุลาคม ๒๕๖๐ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

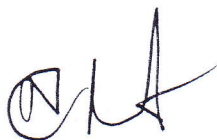
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางชุติมา บุญศรี | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์ | นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายสมภพ เปี่ยมเมธวงศ์ | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางราตรี โพธิ์กล้า | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นายเมธา ญาติ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นายสันติ ศรีศาสตร์ | ผู้ช่วยนิติกร | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดแล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๒๘/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๒๓๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐ แจ้งให้
สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน
การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวธัญชา นาคสุข | รองปลัด อบต./ร.ก.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอังชน รักชาติสันต์ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภารัตน์ จิมพาลี | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๔. นางพัชรนันท์ ขำสะนะ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาววรรณวิภา สมัครการ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง
แนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวาง
ระบบควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และสร้างความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ปย.๒) ให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๐
ตุลาคม ๒๕๖๐ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามที่ระเบียบฯ กำหนด

๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

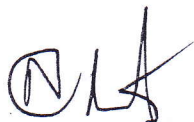
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวณัญชา นาคสุข | รองปลัด อบต./รท.ผอ.การศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอังชน รักชาติมันต์ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภารัตน์ นิยมพาลี | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๔. นางพัชรนันท์ ขำชนะ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาววรรณวิภา สมัครการ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ ผอ.กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสายชล นิยมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ.....

(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐