

รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
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 องค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น 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 และได้ถือปฏิบัติเป็นแนวทางการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่นให้มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตุลาคม ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ.....



(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

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

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี</u> <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล - จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี <u>(๒.๒) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> <u>ความเสี่ยง</u> - การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง <u>(๒.๓) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> <u>ความเสี่ยง</u> - มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ <u>(๒.๔) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ</u> <u>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.การจัดทำแผนพัฒนาตำบลจะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒.มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการต่างๆ ที่รับผิดชอบด้านแผนพัฒนาเพื่อกลั่นกรองแผน <u>(๓.๒) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการต้องติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง <u>(๓.๓) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะต้องพิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีมาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจะต้องมีคู่มือและหนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี <u>(๓.๔) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.ประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย ๒.ประสานงานกับ ส.อบต. ในพื้นที่แต่ละหมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่เมื่อเจ้าหน้าที่ออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.กรณีมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต ส.อบต. ต้องแจ้งให้ อบต. ทราบทันที	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน สรุปรวข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา จัดทำแผนพับ ให้ความรู้เรื่องการจัดทำแผน <u>(๔.๒) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการแจ้งพนักงานทุกส่วนและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง <u>(๔.๓) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - ให้มีการประชุมและประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง - วางแผนเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี <u>(๔.๔) กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> - ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๕.การติดตามประเมินผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่แท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม <u>(๕.๒) กิจกรรมการงานสารบรรณ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๕.๓) <u>กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ (๕.๔) <u>กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๒. กิจกรรมการงานสารบรรณ

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

๓. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ

๔. กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด

ชื่อผู้รายงาน

(นางชุตินา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

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 เนื่องจากไม่มีความรู้ที่ปฏิบัติเจ้าหน้าที่โดยตรง 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 โดยอบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย และเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

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 - ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา <u>(๔.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและสถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการเสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์โดยจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี <u>(๔.๓) กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	<u>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและสถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการเสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้แก่ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ โดยจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๓. ทำหนังสือแจ้งและติดตามทวงถามตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๔. จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน <u>๑.๓ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับดำเนินโครงการจัดทำแผนที่ภาษี และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม <u>๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรให้ปฏิบัติหน้าที่ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - รวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - ประชุมหาแนวทางการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ถูกต้องครบถ้วน ๕.๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน ๕.๓ กิจกรรมการติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมได้ระดับหนึ่ง ๕.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 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

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อ หน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -การดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ต้องมีประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการ แต่เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในรายละเอียดของงาน ๑.๒) กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -ให้การควบคุมวัสดุสำนักงานโยธามีความถูกต้องตรงตามระเบียบกฎหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ 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 ส่วนโยธามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนในปีต่อไป คือ ๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง -ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่ประชาชนที่มีส่วนร่วมในการตรวจโครงการก่อสร้าง -การคัดเลือกประชาคมเข้าร่วมกับการตรวจสอบงานโครงการให้ผ่านการประชาคมของหมู่บ้านจากผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ๒)กิจกรรมการควบคุมวัสดุสำนักงาน -จัดทำสมุดคุมวัสดุอุปกรณ์ -หาสถานที่เก็บวัสดุใหม่ที่มีความปลอดภัยและมีการบำรุงรักษาเครื่องมือ 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 พุ่มห่วง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านบุคลากร - อัตรากำลังของพนักงานส่วนตำบล พิจารณาตามสัดส่วนของอัตรากำลังกับปริมาณงาน พบว่าส่วนการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีปริมาณงานมาก ในด้านขอขยายเนื้อหาของงาน เนื่องจากการแย่งงานออกเป็นหลายด้าน 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	ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า ส่วนการศึกษาฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านบุคลากร - ฝึกทักษะความชำนาญ ความรู้ทั้งในเชิงวิชาการ และเชิงปฏิบัติ แนะนำให้คำปรึกษา แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และแบ่งงานตามหน้าที่เพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๓.๒) กิจกรรมการดำเนินการตามหนังสือสั่งการ - ศึกษาข้อมูลจากหนังสือสั่งการอย่างละเอียด รอบคอบ และถี่ถ้วน รวมถึงหาข้อมูลอื่นมาประกอบเพื่อความเข้าใจ - ตรวจสอบแผนการพัฒนาศาสนาและทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ ๓.๓) กิจกรรมงานกิจการนักเรียน - จัดให้มี เทคโนโลยีในการเรียนการสอน - จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่การปฏิบัติงาน ๓.๔) กิจกรรมศาสนาวัดนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ - จัดให้มีอบรมเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน - จัดทำแผนควบคุมการปฏิบัติงาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศภายในส่วนการศึกษา 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

จากการวิเคราะห์สำรวจส่วนการศึกษาฯ 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.พิกพัน

รักษาราชการแทนหัวหน้ากองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ ปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปีขององค์การบริหาร ส่วนตำบลตอบสนองต่อความ 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 โครงการ โดย คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องแต่จำนวน โครงการยังคงมีจำนวน มากที่เกินศักยภาพใน การปฏิบัติ	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนส่วนใหญ่ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจาก การเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ตำบล ๒. จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ตำบลยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้ง เป็นรายจ่ายงบประมาณ ประจำปี	๑. เน้นให้มีการประชา- สัมพันธ์ในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วม ทำประชาคมในแต่ละครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน ข้าราชการ	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

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

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิกหัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ตำแหน่งงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริหารงานทั่วไป <u>๒.กิจกรรม</u> การงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ เกิดความเป็นระบบสามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑.มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ๒. มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้แก่เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ	๑. การจัดทำทะเบียน คุม หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาไว้ที่ส่วนกลาง	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.การลงทะเบียนรับ- ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ลงทะเบียนหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ไดระบุ ชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คูณ บับ ให้ไว้ กับ ผู้ ปฏิบัติงานด้านธุรการ ทำให้ไม่ทราบว่าป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไรหรือ อาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักจัดการงานทั่วไป	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน
 แบบประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			<u>สาเหตุ</u> ๑.เจ้าของเรื่องมาลงเลข จอห์นงสี่ที่สารบรรณ กลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่อง และไม่ให้นำสำเนาคู่มือ ให้ไว้กับผู้ปฏิบัติงานด้าน จุฬการ			

ข้อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิกุลทอง

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริหารงานทั่วไป ๓.กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ และ สามารถลดการโอนหรือการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี จะพิจารณา จากโครงการที่บรรจุไว้ ในแผน พัฒนาท้องถิ่น ปีมาเป็นแนวทางในการ จัดทำ ข้อ บัญ ติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี	๑. มีการพิจารณา โครงการมาเป็น แผนพัฒนาเพื่อมาเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายในแต่ละปี ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและ หนังสือสั่งการเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายในแต่ละปี	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้บาง หมวด บางประเภทไม่ เพียงพอ ๑.เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางหมวด บาง ประเภทไม่เพียงพอ	๑.วางแผนเสนอโครงการ แต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับ แผนพัฒนาและระเบียบ หนังสือสั่งการ และ เพียงพอกับการใช้จ่าย ตลอดปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ หัวหน้าสำนักงานปลัด, ปลัด อบต.	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์และส่งเสริมอาชีพ <u>๕.กิจกรรม</u> การสวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานเพื่อ สวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไป โดยรวดเร็วเป็นธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	๑. ประชาสัมพันธ์พันธกิจ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ล่วงหน้าก่อนวันนัด หมาย ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. ในพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวก สะดวกแก่เจ้าหน้าที่เมื่อ 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 กำหนดเนื่องจากไม่ ทราบวันเวลาการ จ่ายเงิน <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดการประชาสัมพันธ์- สัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพล่วงหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประจำ- พื้นที่ร่วมช่วยประชาสัมพันธ์ จ่ายเบี้ยยังชีพและให้ การประชาสัมพันธ์ผู้ ตามสายทุกวันก่อนวันจ่าย เบี้ย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ, ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน พัฒนาชุมชน	

ผู้รายงาน
(นางชุดิมา บุญศรี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานการเงิน ๑. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรับรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘	จัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย ให้มีความชัดเจน	ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	ความเสี่ยง -การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการจัดทำและเตรียมเอกสาร	-ควบคุมการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน -มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน -โดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาและผู้ตรวจฎีกาคนละคน และตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเบิกจ่าย ให้มีความชัดเจน -ศึกษาระเบียบก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการคลัง, ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผน สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนตามเป้าหมาย	๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและ สถานีวิทยุให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการ เสียภาษี ประโยชน์ของการเสียภาษี เพื่อสร้างความเข้าใจและจิตสำนึก ให้แก่ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ โดย การจัดทำป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๓. ทำหนังสือแจ้งและติดตามทางตาม ตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๔. จัดบริการเสียภาษีนอกสถานที่ เพื่อ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชน	- เปรียบเทียบ รายได้แต่ละปีของ การจัดเก็บรายได้	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - ผู้มีหน้าที่เสียภาษี นอก เขตพื้นที่ อบต. จะยากต่อ การติดตามทางตามให้มา ชำระภาษี - ไม่มีแผนที่ภาษี ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	๑. จัดทำโครงการ อบต. เคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน ๒. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี และการประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ตำแหน่งงานที่ประเมิน 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 ๒๕๖๑ นักวิชาการจัดเก็บรายได้, ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิภพทัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ ๕. กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยงาน บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๘	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	- มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายด้านพัสดุ	<u>ความเสี่ยง</u> - ในระหว่างที่ยังไม่มี ข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง <u>สาเหตุ</u> - ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไป ลาพักร้อน - มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้ง พนักงานพัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการเงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง	

ผู้รายงาน
(นางเบญจมาศ วรณศิริ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง อบต.พักทัน อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง ๑.กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วม ตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบ ถูกต้อง - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การตรวจสอบงานโครงการต่าง ๆ	- ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตามระเบียบฯ ประสานงานกับประชาชนใน การเสนอรายชื่อในที่ประชุม ประชาคมเพื่อความโปร่งใส	- มีการพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการที่มีความ เหมาะสมในการ ตรวจสอบการส่งมอบ งานโครงการต่างๆ	- คณะกรรมการที่เข้ามามีส่วน ร่วมบางส่วนมีจิตอาสาเข้ามา แต่อาจขาดความรู้ความเข้าใจ ในระบบ และระเบียบของทาง ราชการ ตลอดจนทักษะ ความรู้ด้านต่างๆ	- ให้ความรู้และวิธี ปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่ ประชาชนที่มีส่วนร่วม - การคัดเลือกประชาคมเข้า ร่วมกับการตรวจสอบงาน โครงการให้ผ่านการ ประชาคมของหมู่บ้านจากผู้ มีความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์	๖๐ วัน กองช่าง อบต.พักทัน	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรมการควบคุมวัสดุ สำนักงาน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมวัสดุด้าน งานโยธามีความถูกต้องตรงตาม ระเบียบกฎหมายและเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ กับวัสดุและควบคุมวัสดุ สำนักงาน	- จัดทำทะเบียนควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ และตรวจสอบวัสดุ คงเหลือแต่ละปี	- สถานที่จัดเก็บวัสดุ เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่ เพียงพอ จัดไม่เป็น ระเบียบอาจทำให้มีการ สูญหายได้	- หาสถานที่เก็บวัสดุใหม่ ปลอดภัย - ให้เจ้าหน้าที่มีการบำรุง รักษาเครื่องมือ เครื่องใช้	ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ผู้อำนวยการ กองช่าง	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายจตุรงค์ พุ่มหวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.พักทัน อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

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

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.พัทธน์ อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมงานกิจกรรมนักเรียน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อบริหารจัดการ กองการศึกษาฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๔. กิจกรรมศาสนาวัฒนธรรม/ งานกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อกิจกรรมศาสนา วัฒนธรรม/งานกีฬาและนันทนาการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-การดำเนินงานตาม ระเบียบฯ และหลักเกณฑ์	-มีการกำหนด มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่าง ชัดเจน	-ขาดสื่อการเรียน การสอนที่ทันสมัย	-มีการพัฒนาเทคโนโลยีสื่อสาร เรียนการสอนที่ทันสมัย -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้	๖๐ วัน กองการศึกษาฯ อบต.พัทธน์	
	-การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และหลักเกณฑ์	-มีการกำหนด มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินงานอย่าง ชัดเจน	-การทำงานมีความ ผิดพลาดเกิดความ ล่าช้า	-มีการกำหนดและการมอบหมาย งานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างถูกต้อง และชัดเจน -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้	๖๐ วัน กองการศึกษาฯ อบต.พัทธน์	

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวธัญญา นาคสุข)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต./รักษาการหัวหน้ากองการศึกษา

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.พักหัน อ.บางระจัน จ.สิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามแผนการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็ก เล็กให้มีความรู้และผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	การดำเนินการตาม ระเบียบฯ และหลักเกณฑ์	มีการกำหนด มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	การดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่เพียงพอตาม หลักเกณฑ์มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมิน มาตรฐานศูนย์ฯของ กรมฯ เป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๖๐ วัน กองการศึกษา อบต.พักหัน	

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวธนัญชา นาคสุข)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต./รักษาการหัวหน้ากองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิทักษ์
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
สำนักงานปลัด งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สืบข้อองค์การบริหารส่วนตำบล ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้เต็มศักยภาพ	ความเสี่ยง ๑.ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒.จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวน มากเมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและจำนวนโครงการที่ จะนำไปตั้งเป็นรายจ่าย งบประมาณประจำปี สาเหตุ ๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การเข้าร่วมประชุมเพื่อเสนอ ปัญหาและความต้องการเท่าที่ ควร	๓ ต.ค. ๖๐	๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ - สัมพันธ์ในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคม ในแต่ละครั้ง	กำหนดเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ข้าราชการ	☆	

วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและ สรุปผลการ ประเมินผล/ ข้อคิดเห็น (๗)
งานบริหารงานทั่วไป ๒.กิจกรรม การงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	ความเสี่ยง ๑.การลงทะเบียนสื่อรับ-ส่ง คำสั่งและ ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียน จดหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้ กับผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น สาเหตุ ๑.เจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่ สารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการ	๓ ต.ค.๖๐	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักจัดการงาน ทั่วไป	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
งานบริหารงานทั่วไป ๓.กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ และสามารถลดการ โอนหรือการเปลี่ยนแปลงแก้ไข	ความเสี่ยง ๑. มีการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตลอดปี เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางส่วนขาด บางประเภท ไม่เพียงพอ สาเหตุ ๑. เนื่องจากงบประมาณที่ตั้ง ไว้บางหมวด บางประเภทไม่ เพียงพอ	๓ ต.ค. ๖๐	๑.วางแผนเสนอโครงการแต่ ละส่วนควรเป็นโครงการที่ สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ ระเบียบหนึ่งสี่องศาการและ เพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ หัวหน้าสำนักปลัด ปลัด อบต.	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ และส่งเสริมอาชีพ ๔.กิจกรรม การสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ช่วยเหลือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือ เป็นไปอย่างรวดเร็วเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	ความเสี่ยง ๑. มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตลอดปี เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้ทั้งหมด บางประเภท ไม่เพียงพอ สาเหตุ ๑. เนื่องจากงบประมาณที่ตั้ง ไว้บางหมวด บางประเภทไม่ เพียงพอ	๓ ต.ค. ๖๐	๑.ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชา สัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ และให้มีการ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ทุกวันก่อนวันจ่ายเบี้ย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ, ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน พัฒนาชุมชน	★	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
งานการเงิน ๑. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘	ความเสี่ยง -การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไป ตามแผนการเบิกจ่าย สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจใน การจัดทำและเตรียมเอกสาร	๓ ต.ค. ๖๐	ควบคุมการเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงิน -มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน โดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา และผู้ตรวจฎีกาคนละคน และ ตรวจสอบเอกสารทางการเงิน อย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการ เบิกจ่ายออกไป รวมทั้งให้ คำแนะนำเรื่องเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายแก่ผู้ที่ เกี่ยวข้องในการดำเนินการ เบิกจ่าย ให้มีความชัดเจน -ศึกษาระเบียบก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการคลัง, นักวิชาการเงิน และบัญชี ผู้อำนวยการกอง คลัง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผน สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ตามเป้าหมาย	จุดอ่อน/ความเสี่ยง -ผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษี นอกเขต พื้นที่ อบต. จะยากต่อการ ติดตามทวงถามให้มาชำระ ภาษี - ไม่มีแผนที่ภาษี ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	๓ ต.ค. ๖๐	-- จัดทำโครงการ อบต. เคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน -จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี และการประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ ผู้อำนวยการ กองคลัง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรม การติดตามการจัดทำโครงการแผนที่ ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีครบถ้วน และถูกต้อง	<u>ความเสี่ยง</u> - การสำรวจแผนที่เพื่อจัดทำ โครงการ อยู่ระหว่าง ดำเนินการ ยังไม่แล้วเสร็จ <u>สาเหตุ</u> - ขาดเครื่องมือในการ ปฏิบัติงาน อุปกรณ์ และ บุคลากรในการดำเนินงาน	๓ ต.ค. ๖๐	- เร่งรัดการดำเนินงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้มีความชำนาญ - จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ครบถ้วน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ ผู้อำนวยการ กองคลัง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๘	ความเสี่ยง - ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง สาเหตุ - ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	๓ ต.ค. ๖๐	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการเงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง	☆	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองช่าง ๑. กิจกรรม การควบคุมงานโครงการขุดลอกคู ส่งน้ำ-ระบายน้ำ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การควบคุมงาน โครงการขุดลอกคูส่งน้ำ – ระบาย น้ำดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ และวัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพสามารถแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนในท้องถิ่นอย่าง แท้จริง	- ไม่สามารถดำเนินการขุด ลอกได้ตามความต้องการ ของประชาชนเนื่องจาก ติดขัดสิ่งปลูกสร้างของ ประชาชนที่อ้างกรรมสิทธิ์ - ประชาชนผู้ทำนาข้าว บางแปลงมีหนังสือยินยอมให้ ขุด แต่ก็ยังไม่ยอม ค่าเสียหายจากรัฐ - ประชาชนบางรายไม่ยอม ให้ขุดลอกบริเวณที่ดินตนเอง เนื่องจากกลัวเสียประโยชน์	๓ ต.ค. ๖๐	- ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจ กับประชาชนผู้ทำนา และ ผู้เกี่ยวข้อง ให้เข้าใจถึงการ ทำงานของหน่วยงานรัฐ - ประชุมชี้แจงรายละเอียด ต่างๆ ให้ประชาชนเข้าใจ ป้องกันปัญหาความขัดแย้ง ระหว่างรัฐกับประชาชน และ ประชาชนกับประชาชน ตาม หลักการอยู่ร่วมกัน - พิจารณาออกข้อบัญญัติ ท้องถิ่นเพื่อบังคับใช้ในพื้นที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายช่างโยธา ผอ.กองช่าง	★	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒. กิจกรรม การควบคุมงานโครงการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตรงตามกฎระเบียบ แบบมาตรฐานและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ทราบกำหนดเวลาที่ชัดเจนเนื่องจากผู้รับจ้างแจ้งการลงพื้นที่ล่าช้า - เงินงานบางส่วนยังขาดค่านางานในช่วงวันหยุด - ผู้รับจ้างแจ้งหนังสือเข้าดำเนินไม่กำหนดวันเวลาดำเนินงานที่ชัดเจน	๓๐ ก.ย.๕๙	- ชักซ้อมทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างในฐานะคู่สัญญาให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการอย่างเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายช่างโยธา ผอ. กองช่าง	★	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓. กิจกรรม ด้านการประมาณการออกแบบ งานโครงการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานโครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพและตรงตามระเบียบ กฎ ข้อบังคับ	- ราคาากลางพาณิชย์จังหวัดมีวัสดุไม่ครบทุกรายการ และราคา กลาง เป็นไป ไม่ สอดคล้องกับค่าวัสดุในพื้นที่ - ค่าแรงงานในพื้นที่สูงกว่าอัตราค่าแรงงานตามพื้นที่นั้นก งบประมาณกำหนด - ระยะเวลาการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ - ค่าแรงงานในพื้นที่มี ราคาสูงส่งต่อการจ้าง แรงงาน - งานโครงการบางประเภท เป็นโครงการจำเป็นเร่งด่วน ทั้งงานตามนโยบาย งานตาม ขอบัญญัติงบประมาณ และ งานที่มาจากเงินอุดหนุน เฉพาะกิจจากส่วนกลาง	๓ ต.ค. ๖๐	- ราคาสำนักงานพาณิชย์ จังหวัดควรมีการเพิ่มเติม วัสดุที่จำเป็นต่องานก่อสร้าง เช่น ท่อ คอนกรีตเสริม เหล็ก ขนาดต่าง ๆ ท่อ PVC ขนาด ๒ นิ้ว ๓ นิ้ว เหล็ก รูปพรรณต่าง ๆ เสาค้ำ เป็นต้น - พิจารณาปรับอัตรา ค่าจ้างแรงงานให้สอดคล้อง กับประมาณการค่าก่อสร้าง - ดำเนินการโครงการต่างๆ ตามความจำเป็นเร่งด่วน โดย ก ร จั ด ลำ ดับ ความสำคัญของโครงการ - ดำเนินการขอปรับราคา กลางให้เหมาะสมและไม่ ส่งผลกระทบบต่อการ ประกวดราคา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นายช่างโยธา ผอ.กองช่าง	○	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น (๗)
กองการศึกษาฯ ๑.กิจกรรม ด้านการขาดบุคลากร วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ กับการดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว บรรลุภารกิจ หน้าที่ขององค์กร	- อัตรากำลังพนักงานมี จำกัดเนื่องจากมีภาระ ค่าใช้จ่ายตามระเบียบ กำหนด	๓ ต.ค. ๖๐	- เพื่อบูรณาการหรือลดความ เสี่ยงที่ ทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการขาด แคลนเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานขององค์กร ควรมี การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม บริหารความเสีย โดยฝึกทักษะความชำนาญ ความรู้ทั้งในเชิงวิชาการ และ เชิงปฏิบัติ แนะนำให้ คำปรึกษา แก่เจ้าหน้าที่เพื่อ เพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	○	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมินผล/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒.กิจกรรมการดำเนินการ ตามหนังสือสั่งการ						
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการตามหนังสือสั่งการเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านงานธุรการ	๓ ต.ค. ๖๐	- ศึกษาข้อมูลจากหนังสือสั่งการอย่างละเอียด รอบคอบ และถี่ถ้วน รวมถึงหาข้อมูลอื่นมาประกอบเพื่อความเข้าใจ - ตรวจสอบแผนการพัฒนาและทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	★	
๓.กิจกรรมงานกิจกรรมนักเรียน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การพัฒนากิจกรรมด้านการเรียนการสอนมีมาตรฐานนักเรียนอยู่ในระดับวินัย มีความเป็นมาตรฐานที่ดี เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป	- ขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอต่อการพัฒนา	๓ ต.ค. ๖๐	- จัดให้มีการใช้เทคโนโลยีมาผนวกใช้ในการเรียนการสอน - จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	○	

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 บริหารจัดการเกี่ยวกับการ พัฒนาการเรียนการสอนโดยตรง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอแก่ การปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	๓ ต.ค. ๖๐	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสมกับ ตำแหน่ง - จัดให้อบรมเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอยู่ให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - จัดทำแผนการควบคุมการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสม ชัดเจน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผอ. กองการศึกษา	★	

* สถานะดำเนินการ

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

ชื่อผู้รายงาน



(นายสายชล นิมพาสี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ภาคผนวก

ที่ มท ๐๘๐๕/อธจธ๑๙๕

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 ๒๒๙๔ 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 ฉบับ๒. คำแนะนำการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
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 และกระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งดำเนินการจัดทำ
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

/(๒) รายงานผลการประเมิน...

(นายเมธา ฐาตุ)

เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๒

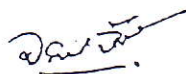
(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๓

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. ๐-๒๒๔๑-๘๐๒๖ , ๐-๒๒๔๑-๕๖๕๖

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

ขั้นตอนที่ ๑
(จัดเก็บไว้ที่สำนัก/กอง
เพื่อรอรับการตรวจจาก
ผู้ตรวจสอบภายใน)

: สำนัก/กอง จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
เพื่อประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๒
(จัดเก็บไว้ที่สำนัก/กอง
เพื่อรอรับการตรวจจาก
ผู้ตรวจสอบภายใน)

: สำนักกอง/กอง จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)
เพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายใน และใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงแก้ไข
ต่อไป 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
(จัดส่งให้ เลขานุการ (Center)
และรอรับการตรวจจาก
ผู้ตรวจสอบภายใน)

: สำนัก/กอง จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๑)

ขั้นตอนที่ ๔
(จัดส่งให้ เลขานุการ (Center)
และรอรับการตรวจจาก
ผู้ตรวจสอบภายใน)

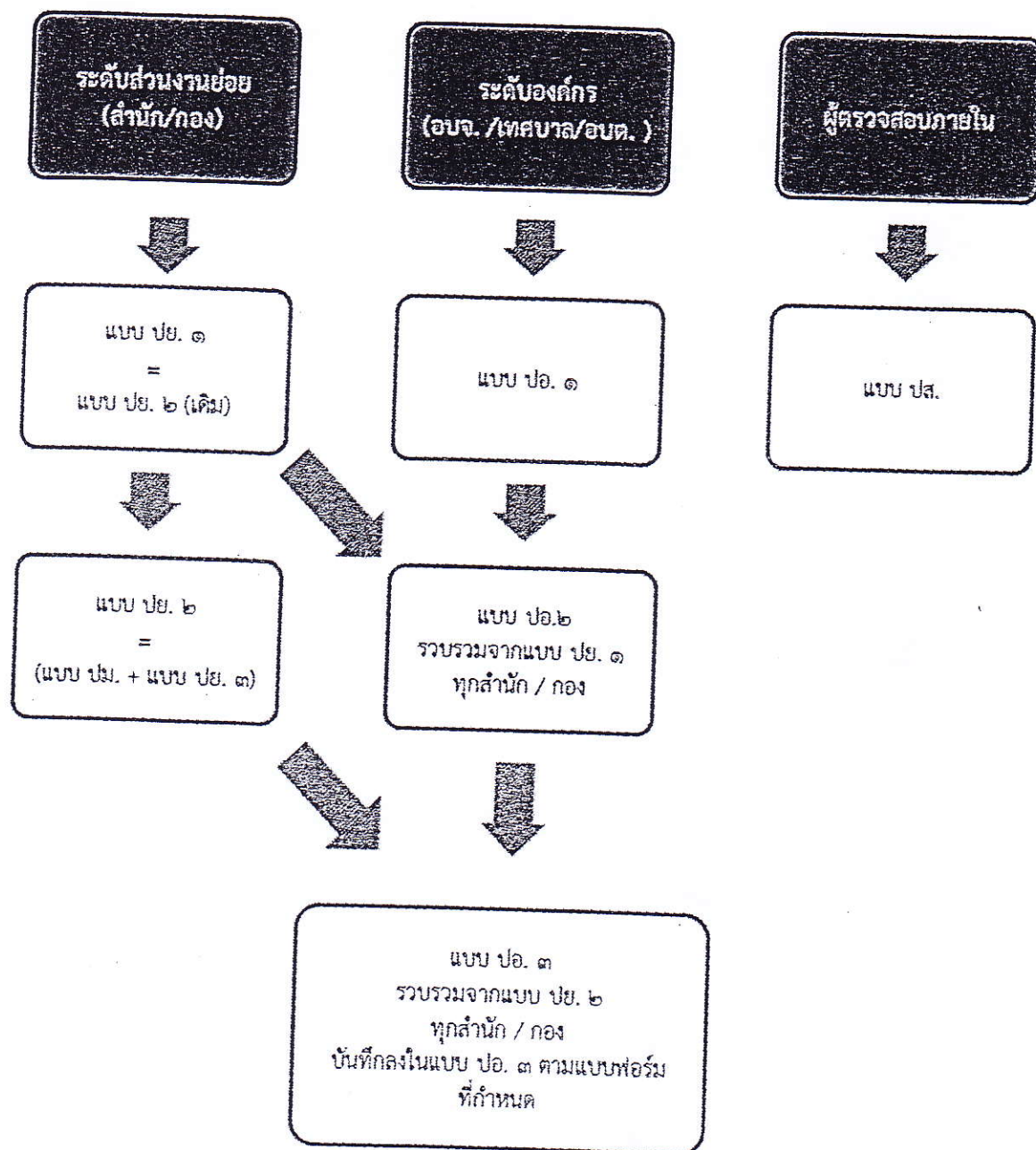
: สำนัก/กอง จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒)



*** 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



องค์การบริหารส่วนตำบลพิกุล

วันที่ ๐๖/๐๖/๒๕๖๑

วันที่ ๕ ก.ย. ๒๕๖๑

เวลา ๐๙.๐๐ น.

เวลา ๑๐.๐๐ น.

ศาลากลางจังหวัดสิงห์บุรี

ถนนสิงห์บุรี-บางพาน สท ๑๖๐๐๐

ที่ สท ๐๐๒๓.๕/๑ ๒๕๖๑

๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และปีต่อ ๆ ไป

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสิงห์บุรี นายกเทศมนตรีเมืองสิงห์บุรี และนายกเทศมนตรีเมืองบางระจัน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๔๑๒๘ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๖

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

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

จังหวัดได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้แจ้งแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก และกระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มเดิมไปก่อน จนกว่าจะได้รับแจ้งเปลี่ยนแปลง เพื่อนำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเข้าใจวิธีการ ขั้นตอนการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในชัดเจนมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางในการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของหน่วยรับตรวจเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับส่วนราชการอื่นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป จึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ 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 ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว

Num 4200

(นายเมธ ฐาติ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

/สำหรับ...

81/๖๖
๒๕๖๑
๐๖/๐๖/๒๕๖๑
๐๖/๐๖/๒๕๖๑

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ สำหรับอำเภอให้แจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลในพื้นที่ทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ



(นายณรงค์ อ่อนสอาด)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดสิงห์บุรี

เรียน นายอำเภอบางระจัน

- เพื่อไปตรวจ

- ๑. ไล่อำนาจแล้วการจัดทำรายงาน
การประเมินผลของสมาคมศิษย์ไทย
อ.บ. ประจวบคีรีขันธ์ ๒๕๕๖ แล้วไปส่ง

- เห็นควรแจ้ง อบต.ในพื้นที่ทราบ
เพื่อถือปฏิบัติต่อไป


3 ก.ย. ๒๕๕๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐-๓๖๕๐-๗๑๓๓, ๐-๓๖๕๐-๗๓๒๐ ต่อ ๑๐๕

ปอ. 1 - 4 - ๓๓

๓๓

15. ๐๔. ๙๐๐. - ๓๓

Am, - ๓๓

ที่ สท ๐๐๒๓.๕/ ๒๓๕๓

ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

พร้อมนี้ อำเภอขอส่งดำเนินหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี

ที่ สท ๐๐๒๓.๓/ว ๒๕๕๔ ลว. ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๖

เรียนมาเพื่อถือปฏิบัติ



(นายอำเภอ คชพันธ์)

นายอำเภอบางระจัน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายบริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน ๐-๓๖๘๑๕-๐๓๘

ที่ ๓๒๓๐๑/

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑

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

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ตลอดจน ด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ จึงขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน ที่ ๓๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน มาให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ระดับสำนัก/กอง ให้รายงานผลดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดได้แก่ แบบ ปอ.๑, ปอ.๒ แบบ ปย. ๑, ปย. ๒ ภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ส่งให้ ผู้จัดทำรวบรวม หากมีข้อขัดข้องใดๆ ให้รายงานให้ทราบก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย(กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายสายชล ชิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผักพัน

4 ต.ค. 61

๐๔/๑๐/๖๑

๐๔/๑๐/๖๑



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๔๒ /๒๕๖๑

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. นางชุติมา บุญศรี | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางเบญจมาศ วรรณศิริ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายจตุรงค์ พุ่มห่วง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นายเมธา ญาติ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นายสมภพ เปี่ยมเมธางค์ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | 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) ทุกหกสัปดาห์ พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสิงห์บุรีทราบ

ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันที่สิ้นงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวันนับจากวันที่วางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(๑) ทำให้เห็นว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ใช้อยู่มีมาตรฐานตามระเบียบนี้หรือไม่

(๒) รายงานผลการประเมินความทนทานและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายรวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

(ก) สภาพแวดล้อมของการควบคุม

(ข) การประเมินความเสี่ยง

(ค) กิจกรรมการควบคุม

(ง) การสนทนและการสื่อสาร

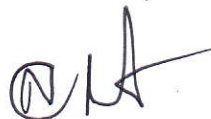
(จ) การติดตามประเมินผล

(๓) จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมทั้งข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในทั้งการรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ทุก ๖๐ วัน และส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคตาม ข้อ ๖ ต่อไป

เมื่อจัดวางระบบการควบคุมภายในเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ โดยจัดส่งให้ที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสิงห์บุรี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๔๓ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๓๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ 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 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 |

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 ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล 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. นางสาวอนุธิตา โตวิเศษ | ผช.จนท.การเงินและบัญชี | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลังแล้วจัดส่งรายงานให้ผอ.กองคลังทราบ เพื่อยังงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๔๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๓๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ แจ้งให้
สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ๑. นายจตุรงค์ พุ่มห่วง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายจันทพงศ์ วิสุทธิ์สละ | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. จ.ส.อ.รักเกียรติ รักษาสิมน์ | 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 ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในกองช่าง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

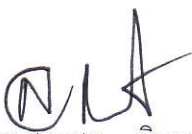
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผอ.กองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑


(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ ๓๔๕/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันที่ ๓๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑
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 เปี่ยมเมธรงค์	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 ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดแล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

ลง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกั่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ที่ ๓๔๖/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัททันที่ ๓๔๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ แจ้งให้
ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน
การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวณัฏฐา นาคสุข | รองปลัด อบต./ร.ก.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอังชน รักชาติสินธุ์ | 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 |

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 ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมี
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามที่ระเบียบฯ กำหนด

/๒. เมื่อดำเนินการ...

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวธัญชา นาคสุข | รองปลัด อบต./รท.ผอ.การศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอังชน รัชสาสินธ์ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภารัตน์ ฉิมพาลี | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการ |
| ๔. นางพัชรินทร์ ขำชนะ | ครู ค.ศ.๑ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. นางสาววรรณวิภา สมัครการ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ ผอ.กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑


(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน