



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สอด
อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สอด
อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสบเมย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอสบเมย

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่สวด ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการบริหารจัดการ พบว่า

๑.๑.๑ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

๑.๑.๒ การนำเข้าข้อมูลจากแผนอื่น มาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ หน่วยงาน ที่ขอรับการบรรจุโครงการให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน

๑.๑.๓ การบันทึกข้อมูลกลางในระบบสารสนเทศ (Info) คือ ระบบสารสนเทศมี การปรับปรุงอยู่ตลอดเวลาและต้องเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒ ด้านการบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พบว่า

๑.๒.๑ การบริหารงานบุคคล คือ ข้าราชการ/พนักงาน ตามตำแหน่งไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่

๑.๓ การบริหารงานการเงินและการคลัง พบว่า

๑.๓.๑ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ คือ ระเบียบ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงตลอดเวลา

๑.๓.๒ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ ผู้เสียภาษีบางส่วนยังไม่มาชำระภาษีตาม กำหนด

๑.๓.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ คือ ระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงตลอดเวลา

๑.๔ การจัดบริการสาธารณะ พบว่า

๑.๔.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ

- พื้นที่อยู่ห่างไกลการเดินทางช่วยเหลืออาจเกิดความล่าช้า
- ขาดแคลนเครื่องมือเครื่องใช้ในการติดต่อประสานงาน เนื่องจากไม่มี

สัญญาณโทรศัพท์ในพื้นที่

๑.๔.๒ ปัญหาโรคติดต่อและโรคระบาดในพื้นที่ คือ

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันโรคเท่าที่ควร

๑.๔.๓ การจัดการศึกษาท้องถิ่น คือ

- บุคลากรครูและผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดทักษะและ

ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการบริหารจัดการ จะดำเนินการ ดังนี้

๒.๑.๑ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น คือ

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล

สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๑.๒ การนำเข้าข้อมูลจากแผนอื่น มาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ

- ติดตามประสานและชี้แจงทำความเข้าใจให้แก่หน่วยงานที่ขอรับการบรรจุ

โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นรายแห่ง

๒.๑.๓ การบันทึกข้อมูลกลางในระบบสารสนเทศ (Info) คือ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานรายงานผลการดำเนินงานต่อ หัวหน้าสำนักปลัด หรือผู้อำนวยการกองอย่างน้อยสัปดาห์ละ ครั้ง
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบสารสนเทศเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ การบริหารงานบุคคล จะดำเนินการ ดังนี้

๒.๒.๑ การบริหารงานบุคคล คือ

- บรรจุ / รับโอน ข้าราชการหรือพนักงานส่วนตำบล หรือพนักงานจ้างให้ครบ

ตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๓ การบริหารงานการเงินและการคลัง จะดำเนินการ ดังนี้

๒.๓.๑ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ คือ

- ส่งบุคลากรกองคลังเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ
- ให้ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้รักษาราชการแทนกำกับและตรวจสอบ

เอกสารก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด

๒.๓.๒ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ

- ออกหน่วยเคลื่อนที่ให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ คือ

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกองคลังเข้าอบรมหลักสูตร

พัสดุ

- ขอรับคำแนะนำหรือขอคำปรึกษาการปฏิบัติงาน จากคลังจังหวัด เมื่อเกิด

ปัญหา หรือก่อนปฏิบัติงาน

๒.๔ การจัดบริการสาธารณะ จะดำเนินการ ดังนี้

๒.๔.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ

- ตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อครุภัณฑ์ วิทย์
- ตั้งจุดบริการประชาชนในพื้นที่

๒.๔.๒ ปัญหาโรคติดต่อและโรคระบาดในพื้นที่ คือ

- ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกัน ควบคุมและรักษา

๒.๔.๓ การจัดการศึกษาท้องถิ่น

- ส่งบุคลากรครูและผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรม

เพื่อพัฒนาศักยภาพ และให้หัวหน้าสำนักปลัดกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย ใจแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ปก.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองช่าง กองคลังโดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม การกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่ เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ส่งผลให้บุคลากรบางรายปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง อาจเป็นอุปสรรคในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดยังพบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นแต่อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมได้ ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมและการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการประชุมและชี้แจงให้บุคลากรดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในแจ้งกิจกรรมที่จะปรับปรุงการควบคุมภายในความเสี่ยงรวมถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงและมีการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการใช้ระบบสารสนเทศทางการสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเว็บไซต์ของสำนัก/กองเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลความรู้ ๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธารรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดมีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย ใจแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

ปก.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.การบริหารจัดการ ๑. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริงและเป็นไปตาม ระเบียบ	- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม ประชุม - ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม ในการเสนอความเห็นในที่ ประชุมประชาคม	- มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม - ประจําเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และ เข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	- การ ควบ คุม ภายใน ที่มี อยู่ มี ความเพียงพอและ เหมาะสมในระดับ หนึ่ง	- ประชาชนยังไม่เข้าใจและ เห็นผลดีของการร่วมประชุม ประชาคม	- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของ การมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด
๒. การนำเข้าข้อมูลจากแผนอื่น มาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับ ปัจจุบัน	- หน่วยงานที่ขอรับการ บรรจุโครงการให้ข้อมูล โครงการไม่ครบถ้วน - หน่วยงานที่ขอรับการ บรรจุโครงการไม่เข้าใจ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน	- เชิญหน่วยงานที่ ประสงค์ขอรับการ บรรจุโครงการใน แผนพัฒนา ฯ สร้างความเข้าใจ ใน การ บ ร ร จุ โครงการ ใน แผนพัฒนา ฯ และ ให้ จัด ทำ ข้อมูลครบถ้วนก่อน นบบรรจุโครงการ ในแผนพัฒนา ฯ	- การ ควบ คุม ภายใน ที่มี อยู่ มี ความเพียงพอแล้ว เหมาะสมในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามระเบียบ ฯ มี การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับ เปลี่ยนวิธีปฏิบัติ ใน การ จัด ทำ แผนพัฒนา ฯ	- หน่วยงานที่ขอรับการ บรรจุโครงการให้ข้อมูลไม่ ครบถ้วน	- ติดตามประสานและชี้แจงทำความเข้าใจให้แก่หน่วยงานที่ขอรับการบรรจุ โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นราย แห่ง	สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.การบริหารจัดการ ๓.การบันทึกข้อมูลกลางใน ระบบสารสนเทศ (Info) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลในระบบ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ครบถ้วน สามารถนำข้อมูลไปใช้ ประโยชน์ได้	- ระบบมีการปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา - ข้อมูลที่ต้องบันทึกมี จำนวนมาก แยกข้อมูลในแต่ละ ผลงาน	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ และ ให้บันทึกข้อมูลให้ ครบถ้วน ทุก หัวข้อและให้เป็น ปัจจุบัน - ให้หัวหน้าสำนัก ปลัด และ ผู้อำนวยการกอง แต่ละงานติดตาม และตรวจสอบ ระบบเป็นประจำ ทุกสัปดาห์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่าง เพิ่ ย ง พ อ แ ละ เหมาะสม	- ระบบสารสนเทศมีการ ปรับปรุงอยู่ตลอดเวลาและ ต้องเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานรายงาน ผลการดำเนินงานต่อ หัวหน้าสำนัก ปลัด หรือผู้อำนวยการกองอย่างน้อย สัปดาห์ละ ครั้ง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบ สารสนเทศเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การบริหารงานบุคคลท้องถิ่น ๑.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ตรงกับตำแหน่ง จะ ทำให้งานมีประสิทธิภาพ	- ข้าราชการ/พนักงานไม่ ครบตามกรอบอัตรากำลังที่ มีอยู่	- มีคำสั่ง มอบหมายงานให้ ข้าราชการที่มีอยู่ รักษาการใน ตำแหน่งที่ว่าง หรือ คำสั่ง มอบหมายงาน - ดำเนินการจ้าง พนักงานจ้างทั่วไป แทนตำแหน่งที่ ว่างอยู่	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่าง เพียงพอ และ เหมาะสม	ข้าราชการ/พนักงาน ตาม ตำแหน่งไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังที่มีอยู่	- บรรจุ / รับโอน ข้าราชการหรือ พนักงานส่วนตำบล หรือพนักงานจ้าง ให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง	สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานการเงินและการ คลัง ๑.การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง หน่วยงาน ผู้เบิกมี งบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายเงินครบถ้วน ถูกต้อง	- ระเบียบ หลักเกณฑ์ และ หนังสือสั่งการมีการปรับปรุง ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ต้องใช้ระยะเวลาศึกษานาน และอาจมีความเข้าใจผิด หรือคลาดเคลื่อน	- ส่งเจ้าหน้าที่ กองคลัง เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะ เพื่ อ เ พิ่ ม ประสิทธิภาพใน การทำงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่าง เพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่ง	ระเบียบ หลักเกณฑ์ และ หนังสือสั่งการมีการปรับปรุง ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรกองคลังเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ - ให้ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้รักษา ราชการแทนกำชับและตรวจสอบ เอกสารก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ อย่างเคร่งครัด	กองคลัง
๒.การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพและเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย	- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการชำระ ภาษี - ผู้เสียภาษีบางส่วนไม่มา ชำระภาษีตามที่กำหนด	- จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ให้ ค ว า ม รู้ แก่ ป ร ะ ช า ช น ให้ รับทราบถึงผลดี และผลเสียในการ ชำระภาษี	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่าง เพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่ง	- ผู้เสียภาษีบางส่วนยังไม่มา ชำระภาษีตามกำหนด	- ออกหน่วยเคลื่อนที่ให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	กองคลัง

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานการเงินและการคลัง ๓.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- มีการโยกย้ายครุภัณฑ์โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบจึงมีความยากในการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี - ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงตลอดเวลา ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้	- ผู้อำนวยการกองกำชัยเจ้าหน้าที่พัสดุให้ศึกษาเรียนรู้จากหนังสือสั่งการเป็นประจำ - แจ้งประชุมทุกส่วนที่เกี่ยวข้องก่อนทำการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่ยังมีปัจจัยภายนอกที่ไม่อาจควบคุมได้	- ระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงตลอดเวลา	- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกองคลังเข้าอบรมหลักสูตรพัสดุ - ขอรับคำแนะนำหรือขอคำปรึกษาการปฏิบัติงาน จากคลังจังหวัด เมื่อเกิดปัญหา หรือก่อนปฏิบัติงาน	กองคลัง

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.การจัดบริการสาธารณะ ๑.การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อช่วยเหลือประชาชนและ บรรเทาสาธารณภัยได้ทันทั่วถึง ๒. เพื่อป้องกันสาธารณภัยที่อาจ เกิดกับประชาชนและทรัพย์สิน	- พื้นที่อยู่ห่างไกลการ เดินทางไปให้ ความ ช่วยเหลือค่อนข้างล่าช้า - ขาดแคลนเครื่องมือ เครื่องใช้ในการติดต่อสื่อสาร หรือ เครื่องมือเครื่องใช้ เสื่อมสภาพ เนื่องจาก เสื่อมสภาพจากการใช้งาน	- ให้ อปพร. มาร่วมปฏิบัติงาน ในพื้นที่ - ประสานขอ ความช่วยเหลือ จากหน่วยงานใน พื้นที่ ในการ ติดต่อสื่อสาร	การควบคุมภายใน ที่ มี อยู่ มี ความ เหมาะสมในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีปัจจัย ที่อาจทำให้เกิด ความเสี่ยงได้อีก	- พื้นที่อยู่ห่างไกลการ เดินทางช่วยเหลืออาจเกิด ความล่าช้า - ขาดแคลนเครื่องมือ เครื่องใช้ ในการติดต่อ ประสานงาน เนื่องจากไม่มี สัญญาณโทรศัพท์ในพื้นที่	- ตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อครุภัณฑ์ วิทยุ - ตั้งจุดบริการประชาชนในพื้นที่	สำนักปลัด
๒. ปัญหาโรคติดต่อและโรค ระบาดในพื้นที่ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกัน และ ควบคุม โรคติดต่อให้แก่ประชาชนและลด การระบาดในพื้นที่	- การป้องกัน ควบคุม ยัง ไม่ได้ผลดีเท่าที่ควร - ประชาชนขาดความเข้าใจ ในการระบาดของโรคติดต่อ	- ให้ความรู้ ความ เข้าใจแก่ ประชาชนในการ ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ เพื่อไม่ให้เกิดการ แพร่ระบาดใน พื้นที่	การควบคุมภายใน ที่ มี อยู่ มี ความ เพียง พ อ และ เหมาะสมในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมี ปัจจัยภายนอกที่ ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความ เสี่ยงยังคงมีอยู่	- ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกันโรค เท่าที่ควร	- ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ ป้องกัน ควบคุมและรักษา	สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ประสานงานกับ หน่วยงาน สาธารณสุข โรงพยาบาลใน พื้นที่เพื่อวางแผน ทางการควบคุม และรักษา				

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การจัดการศึกษาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดการศึกษาใน ท้องถิ่นได้อย่างทั่วถึง เป็นไป ตามที่กฎหมายกำหนด	- บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรครู และผู้ดูแลเด็กของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการ ฝึกอบรม	การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม ในระดับหนึ่ง	- บุคลากรครูและผู้ดูแลเด็ก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรครูและผู้ดูแลเด็กของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ และให้หัวหน้าสำนัก ปลัด กำชับ และตรวจสอบ การ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายรัชชัย โฉมแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ ๕๕๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง
ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------|-----------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธา | กรรมการ/
เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายรัชชัย ใจแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

ที่ ๕๕๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ใจแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

ที่ ๕๕๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด อบตแม่สวด
ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ใจแสน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

ที่ ๕๕๑ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด อบต.แม่สวด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗. นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๘. นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๐. นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุม ภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ อบต.แม่สวด
๖. ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสบเมย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ภาคผนวก