



ที่ ขร ๘๒๑๐๑/๗๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ
๑๙๙ หมู่ ๓ ตำบลหนองปาก่อ
อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๑๐

พศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
เรียน นายอำเภอดอยหลวง

- | | |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

สำนักปลัด

อบต.หนองปาก่อ

โทรศัพท์ ๐-๕๓๑๘-๑๖๙๙

ได้รับต้นฉบับแล้ว

วันที่ ๒๓ ม.ย. ๖๗

ร่าง/พิมพ์/ทาน	
ผู้พิมพ์.....	
จนท.รับผิดชอบ.....	
หัวหน้างาน.....	
หัวหน้า สป./ผอ.กอง.....	
รองปลัด อบต.....	
ปลัด อบต.....	

สารบัญ

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๙
ภาคผนวก	

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๙
ภาคผนวก	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอตอยหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ อำเภอตอยหลวง จังหวัดเชียงรายได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอตอยหลวง

อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด มีกิจกรรม ๔ งาน ที่เป็นความเสี่ยง ดังนี้

๑.) งานบริหารทั่วไป

๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรหลายตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง เกิดข้อบกพร่องได้ง่าย

๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินการด้านการจัดทำแผนพัฒนามีความล่าช้า เนื่องจากต้องเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาที่ประชาชนเสนอบรรจุไว้ในแผนไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ เนื่องจากต้องดูในเรื่องของความจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งประชาชนบางคนยังขาดความเข้าใจในเรื่องนี้

๓) งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๓.๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนหรือญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพ ไม่แจ้งทาง อบต.กรณีที่มีผู้สูงอายุเสียชีวิต ทำให้เกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน รวมไปถึงการย้ายผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ โดยไม่ได้แจ้ง อบต.ทำให้ผู้สูงอายุเสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพ

๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การผจญเพลิงยังขาดชุดป้องกันเพลิง จึงทำให้การดำเนินงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อเป็นไปอย่างล่าช้า และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสพภัย ยังไม่มีความรู้วิธีการแก้ปัญหาเบื้องต้นได้

- กองคลัง มีกิจกรรม ๓ งาน ที่มีความเสี่ยงดังนี้

๑) ด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการ ทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ

๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

- กองช่าง มีกิจกรรม ๒ งาน ที่มีความเสี่ยงดังนี้

๑) งานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญด้านช่างก่อสร้าง,ด้านวิศวกร และขาดวัสดุ อุปกรณ์ในการสำรวจงานก่อสร้างที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ

๒) งานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมนอก คือ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขอไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรม ๒ งาน ที่มีความเสี่ยงดังนี้

๑) งานบริหารการศึกษา

๑.๑) ด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติหน้าที่โดยตรงทำให้งานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดต่อการปฏิบัติงาน

๒) งานก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๒.๑) กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำให้ระบบการจัดการเรียนการสอนไม่มีผู้สอบทาน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและปฏิบัติตามระเบียบ ฯ /หนังสือสั่งการ
- ๑.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำประชาคมเพื่อชี้แจงให้เห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่นให้ยั่งยืน อบรมให้ความรู้เรื่องการมีส่วนร่วมให้กับชุมชน
- ๑.๓ แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนและผู้นำท้องถิ่นทราบ
- ๑.๔ จัดฝึกซ้อมทบทวนแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง และเตรียมพร้อมอยู่เสมอ
- ๑.๕ ศึกษาระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
- ๑.๖ จัดช่างสำรวจจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ได้มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ทำความเข้าใจเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ
- ๑.๗ จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ร่วมประชุมหมู่บ้านให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ
- ๑.๘ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรรับผิดชอบโดยตรงและตรงกับสายงาน เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
- ๑.๙ พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง
- ๒.๑๐ ประกาศสรรหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง
- ๒.๑๑ แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๒.๑๒ ให้มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบันทึกบัญชีของศูนย์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหนองปากอ๋อ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้

(ลงชื่อ)


(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ๋อ

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทางและแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมการดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน - มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ผลการประเมิน - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุมให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและมีความชัดเจน โดยระบุวัตถุประสงค์เป็นข้อๆ เพื่อสามารถประเมินความเสี่ยงในแต่ละข้อได้อย่างถูกต้องตรงประเด็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละหน่วยงาน - มีการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม/งาน โครงการของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ - มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ภารกิจ/แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน O R C วิเคราะห์ความถี่โอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปและอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	การประเมินผลการควบคุม - บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการใช้ระบบสารสนเทศในกาติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ - รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. หนองปากอ www.nongpakoa.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ - จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุจุดอ่อนจากอะไร เพื่อยางานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ ข้อ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ในเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
สำนักปลัด ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑กิจกรรมด้านงานบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานบริหารงานบุคคลเกิดความ เป็นระบบเป็นไปตามระเบียบ บริหารงานบุคคล	๑.ยังขาดบุคลากรใน ตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง ๒.ระเบียบการ บริหารงานบุคคลมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ทำงานไม่ต่อเนื่อง	๑.มีการประกาศสรร หาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่งตาม แผนอัตรากำลัง ๒.นักทรัพยากรบุคคล เข้ารับการอบรมและ ศึกษาระเบียบอยู่ ตลอดเวลา	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง	ยังขาดบุคลากรใน ตำแหน่งตามแผน อัตรากำลัง	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน นักทรัพยากรบุคคลเข้า รับการอบรม และ ศึกษาระเบียบอยู่ ตลอดเวลา ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ช่วยในการกำกับดูแล	สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒.งานนโยบายและแผน ๒.๑กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แก่ เจ้าหน้าที่ ๒.เพื่อให้ประชาชนเกิดจิตสำนึกและมี ส่วนร่วมในการพัฒนาทั้งระดับชุมชน และระดับตำบล	๑.การดำเนินการ ด้านการจัดทำ แผนพัฒนามีความ ล่าช้า เนื่องจากต้อง เป็นไปตามขั้นตอน ตามระเบียบ ฯ และ หนังสือสั่งการ ๒.ปัญหาที่ ประชาชนเสนอ บรรจุไว้ในแผนไม่ สามารถดำเนินการ ได้ครบทุกโครงการ เนื่องจากต้องดูใน เรื่องของความ จำเป็นเร่งด่วน ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ขั้นตอนการดำเนินการ ด้านการจัดทำ แผนพัฒนาเพิ่มขึ้น พร้อมทั้งจัดทำ ขั้นตอนการดำเนินงาน ตามระเบียบให้มากขึ้น ๒.การประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนัก และเข้าใจในการนำ แผนพัฒนาท้องถิ่น สู่การปฏิบัติพร้อม ชี้แจงการดำเนินการ โครงการตามแผนต้อง คำนึงถึงความจำเป็น เร่งด่วน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่เรา ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอตาม วัตถุประสงค์	ประชาชนเข้าร่วม การประชุมบ่อย และไม่ให้ความสำคัญ ของการประชุม ประชาชน	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ ประชาคมว่าเป็น เครื่องมืออย่างหนึ่งที่ทำ ให้เกิดการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น ๒.อบรมให้ความรู้เรื่อง การมีส่วนร่วมให้กับ ชุมชน	สำนักปลัดฯ (นักวิเคราะห์นโยบาย ฯ) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓.งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานด้านการพัฒนา ชุมชนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถสนองตอบต่อการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑.ประชาชนหรือ ญาติของผู้รับเบี้ย ชีพไม่แจ้ง อบต. ทราบกรณีผู้รับเบี้ย เสียชีวิต ทำให้การ จ่ายเบี้ยที่ซ้ำซ้อน ๒.การย้ายออกนอก พื้นที่โดยไม่แจ้ง อบต. ทราบทำให้เสีย สิทธิในการรับเบี้ย	จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้เกี่ยวกับ ช่วงเวลาการแจ้ง โอนย้ายออกนอกพื้นที่ และแจ้งการเสียชีวิต ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ให้กับทาง อบต.หนอง ปาก่อ ทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่เรา ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอตาม	ช่วงเวลาการแจ้ง โอนย้ายผู้สูงอายุออก นอกพื้นที่ โดยไม่ได้แจ้ง อบต. หนองปาก่อทราบ ก่อน ทำให้ผู้สูงอายุ เสียชีวิตในการรับ เบี้ยยังชีพ	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กับผู้นำท้องถิ่น ท้องที่ และประชาชนให้มากขึ้น และทั่วถึง	สำนักปลัดฯ (นักพัฒนาชุมชน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปากอเป็นไปอย่าง รวดเร็ว ตอบสนองต่อปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	๑.ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันในการปฏิบัติ หน้าที่ เช่น การผจญ เพลิงยังขาดชุดป้องกัน เพลิง จึงทำให้การ ดำเนินงานการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปอย่างล่าช้า ๒.ประชาชนขาด ความรู้วิธีแก้ปัญหา เบื้องต้น	๑.จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกัน ในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.จัดฝึกซ้อมทบทวน แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยปีละ ๑ ครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ	๑.ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.ประชาชนประสบ ปัญหาความ เดือดร้อนยังไม่มี ความรู้วิธีการ แก้ปัญหาเบื้องต้นได้	๑.จัดฝึกซ้อมทบทวนแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง ๒.ประชุมกำกับเจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานด้วย ความเคร่งครัด รวดเร็วให้ มากขึ้น ๓.วางแผนการใช้ ประโยชน์จากเครื่องมือที่ มีอยู่	สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กองคลัง ๑.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม สำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษีภายในตำบล หนองปาก่อ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อพัฒนาการคลังท้องถิ่นให้สามารถ ดูแลตัวเองได้ ๒.เพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดเก็บภาษี	ความเสี่ยง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความ เชี่ยวชาญด้าน GIS มา รับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง สาเหตุ ๑.ข้อมูลตำแหน่งที่ตั้ง ที่ดินส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ เขตป่าและพื้นที่ สปก. ๔-๐๑	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.มีการออกสำรวจผู้ ที่ต้องเสียภาษี ๓.ทำหนังสือ สอบถามข้อมูล ตำแหน่งที่ตั้งที่ดินใน เขตพื้นที่	การควบคุมภายในที่ มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความเชี่ยวชาญด้าน GIS มารับผิดชอบด้าน นี้โดยตรงซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาคสนาม	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน GIS เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ	งานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอထေးလွှာ จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒.งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อการเก็บรักษาและตรวจสอบได้	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานและ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา งบประมาณระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดหน่วยงาน ผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการตรวจฎีกา น้อย สถานที่เก็บเอกสารไม่ เพียงพอปริมาณ ของ แฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประจำปีแต่ละปีงบประมาณ มีจำนวนมากขึ้น	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดย เคร่งครัด ๒.มีการจัดซื้อตู้ เหล็กเก็บเอกสาร	๑.มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ดำเนินการเบิกจ่าย ในแต่ละรายการ ๒.จัดเก็บเอกสารปีที่ ผ่านมามีใส่ตู้เก็บ เอกสารที่มีฝาปิด มิดชิดปลอดภัยมี กุญแจล็อก	๑.เอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.สถานที่จัดเก็บตู้ เก็บเอกสารไม่ เหมาะสม	๑.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ ๒.จัดหาสถานที่จัดตั้งและ จัดเก็บทรัพย์สินให้ เหมาะสม	งานการเงินและบัญชี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓.งานทะเบียนและทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง และการใช้การควบคุม การเก็บรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตาม ความเหมาะสม คัดมา ไปรังสีเกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง	ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายในระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ได้รับความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมี ความสูญเสียต่อข้อมูลหมาย หรือระเบียบข้อบังคับและการ จัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตาม แบบแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี และการใช้การควบคุม และการเก็บรักษาเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความชำนาญและไม่รู้จัก วิธีการใช้ที่ถูกต้องสถานที่ติดตั้ง และจัดเก็บทรัพย์สินไม่ เหมาะสม	๑.จัดทำหนังสือเพื่อ แจ้งเวียนแผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี ให้แต่ละกองทราบ และดำเนินการตาม แผน ๓ ๒.จัดอบรมและทำ คู่มือเกี่ยวกับการใช้ งาน ๓.กำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจนในการใช้ การ ควบคุมและการเก็บ รักษา ๔.มีผู้อำนวยการกอง คลั่งติดตาม	๑.จัดทำแบบ สร.๑ เพื่อสรุป การดำเนินงาน ประจำปีเดือนทุก ๆ สิ้นเดือน ๒.มีการตรวจนับ ทรัพย์สินทุกสิ้นปี ทรัพย์สินทุกสิ้นปี และจัดทำรายงาน ผลการตรวจ ทรัพย์สิน ๓.จัดหาสถานที่ ติดตั้งและจัดเก็บ ทรัพย์สินให้ เหมาะสม	๑.มีการปรับเปลี่ยน แผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี หรือไม่ ดำเนินการตามแผน ที่กำหนด ๒.มีการยืมทรัพย์สิน หรือครุภัณฑ์ไปใช้ นอกสถานที่บ่อย ๓.การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการ บันทึกรับ - จ่าย ชำ ๔.มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมา ใช้บังคับใหม่	๑.การวางแผนพัฒนาบุคลากร ทุกกอง/สำนักทุก ระดับ เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจ ในแผนจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำร่าง ขอบเขต ๒.จัดทำเอกสารใบ ยืมและสมุดคู่มือการ ยืมและส่งคืน ๓.กำกับให้ หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์แต่ละไตร มาสให้ตรงกับความต้องการ ใช้จำนวนมาก ที่สุด	งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กองช่าง ๑.กิจกรรมด้านการออกแบบและ ประมาณการราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำและ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	ไม่มีบุคลากรผู้ ได้รับใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพ ในการรับรอง แบบปรายงาน การก่อสร้างทำให้ งานล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงาน	ให้สหราชอาณาจักร ผู้ได้รับใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพ ในการรับรอง รูปแบบปรายการ งานก่อสร้าง	การรับรองแบบรูป รายการงานก่อสร้างล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามกำหนด	ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพในการรับรองแบบ ปรายการงานก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงาน	สรรหาพนักงานส่วน ตำบลผู้ได้รับใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพในส่วน กองช่าง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒.กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วย การควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	การขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคารผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วนและผู้ใช้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	๑.คำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคารจากผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ เช่น หอกระจาย ข่าวเว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองป่าก่อ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วนเนื่องจากไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบ	การขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ ทำตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต	๑.จัดทำแผนผังให้ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารจากผู้มา ติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เว็บไซต์ เว็บเพจ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองป่าก่อ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอထွေးမြို့နယ်

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้าน การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	มีกรอบตำแหน่งเจ้า พนักงานการเงินและ บัญชีตามโครงการ สร้างแผนพัฒนาการ สร้างแผนพัฒนาการ แต่ยังขาดผู้ดำรง ตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้งานล่าช้าและ เกิดความผิดพลาดต่อ การปฏิบัติ	ให้บุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ของกองคลังเป็นที่ ปรึกษาและตรวจสอบ กลั่นกรองการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง ปาก่อ	การจัดทำเกี่ยวกับ งานด้านการเงินและ บัญชีอาจเกิด ข้อผิดพลาดและ ล่าช้าส่งผลให้การ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามที่กำหนด	มีกรอบอัตราจ้าง เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีตาม โครงสร้างแผน อัตราจ้างแต่ยังขาด ผู้ดำรงตำแหน่งเจ้า พนักงานการเงินและ บัญชีปฏิบัติหน้าที่ โดยตรงทำให้งาน ล่าช้าและ ผิดพลาดต่อการ ปฏิบัติงาน	สรรหาผู้ดำรงตำแหน่งเจ้า พนักงานการเงินและ บัญชีตามแผนอัตราจ้าง พนักงานส่วนตำบล	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒.กิจกรรมด้านการศึกษาศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดการ เรียนการสอนของเด็กปฐมวัยเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเด็กได้รับการเรียนรู้ที่ตรงตาม พัฒนาการและเหมาะสมตามช่วงวัย	ขาดผู้อำนวยความสะดวก พัฒนาเด็กเล็กทำให้ ระบบการจัดการจัดการเรียน การสอนไม่มีผู้สอบ ทาน	๑.จัดทำประกาศรับ สมัครเด็กเข้าเรียน ๒.ประชาสัมพันธ์ทาง สื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก กอง การศึกษา ฯ เฟสบุ๊ก ศพด.แอปพลิเคชัน ไลน์ ประชาสัมพันธ์ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปาก่อ เกี่ยวกับการรับ	กระบวนการจัดการ จัดการเรียนการสอน ไม่มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเท่าที่ควร ทำให้เด็กได้รับการ เรียนรู้ที่ไม่ตรงตาม พัฒนาการและไม่ เหมาะสมตามช่วงวัย	องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปาก่อมี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด จำนวน ๑ ศูนย์ จำนวนเด็กนักเรียน ๕๔ คนมีครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๓ คน ผู้ช่วย ครูจำนวน ๒ คน	๑.จัดทำประกาศรับ สมัครเด็กเข้าเรียน ๒.เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ทางสื่อ ออนไลน์ต่าง ๆ เช่น หอ กระจายข่าว เว็บไซต์ เฟสบุ๊กกองการศึกษา แอปพลิเคชันไลน์ ประชาสัมพันธ์	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘


 (นายอรุณทัตย์ ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ
 วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งงานตามแผนอัตรากำลัง ระเบียบการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้ทำงานไม่ต่อเนื่อง
- ๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนามีความล่าช้าเนื่องจากต้องเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ปัญหาที่ประชาชนเสนอบรรจุไว้ในแผนไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกโครงการ เนื่องจากต้องดูในเรื่องของความจำเป็นเร่งด่วนซึ่งประชาชนบางคนยังขาดความเข้าใจ
- ๑.๓ งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม การจ่ายเบี้ยยังชีพ ประชาชนหรือญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพไม่แจ้งการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการย้ายออกนอกพื้นที่โดยไม่ได้แจ้ง อบต.ทราบทำให้ผู้สูงอายุเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ
- ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่ เช่นการผจญเพลิงยังขาดชุดป้องกันเพลิง จึงทำให้การดำเนินงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอล่าช้า และประชาชนยังไม่มีความรู้วิธีการแก้ปัญหาเบื้องต้น
- ๑.๕ งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาเบิกจ่ายจากหน่วยงานผู้เบิกล่าช้าทำให้การตรวจฎีกาเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย หละหลวมหน่วยงานผู้เบิกไม่สอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อย

/๑.๖ งานแผนที่...

- ๑.๖ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญด้าน Gis มา
รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออก
สำรวจภาคสนาม
- ๑.๗ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณมากทำให้เกิด
อุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการเบิกวัสดุ จำนวนมาก และการยืมครุภัณฑ์ไม่ปฏิบัติตาม
ขั้นตอนทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย
- ๑.๘ งานสำรวจและออกแบบประมาณการราคา ขาดบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบ
วิชาชีพในการรับรองรูป แบบ รายการงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ งานการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้
ความเข้าใจของผู้มารับบริการ
- ๑.๑๑ งานบริหารการศึกษา ขาดตำแหน่งที่มีความจำเป็นกับภารกิจยังไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
- ๑.๑๒ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงินและพัสดุ
ขาดความชำนาญในเรื่องระเบียบ กฎหมาย
- ๑.๑๓ ผลการทำหน้าที่ตรวจสอบภายในทำให้พบว่า บุคลากรของหน่วยรับตรวจยังขาด
ความรู้ความเข้าใจในเรื่องใหม่ ๆ ที่มีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ จากสาเหตุดังกล่าว ทำให้
หน่วยรับตรวจปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง เช่น บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงิน การ
บัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ ยังขาด
ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การ
ปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและปฏิบัติตามระเบียบ ฯ /หนังสือสั่งการ
- ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำประชาคมเพื่อชี้แจงให้เห็นถึงความสำคัญใน
การพัฒนาท้องถิ่นให้ยั่งยืน อบรมให้ความรู้เรื่องการมีส่วนร่วมให้กับชุมชน
- ๒.๓ แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนและผู้นำท้องถิ่นทราบ
- ๒.๔ จัดฝึกซ้อมทบทวนแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง และเตรียมพร้อมอยู่
เสมอ
- ๒.๕ ศึกษาระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก
เงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
- ๒.๖ จัดช่างสำรวจจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ได้มีการปรับปรุงข้อมูล
แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ทำความเข้าใจเรื่องภาษีที่ดินและสิ่ง
ปลูกสร้างให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ

๒.๗ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร
รับผิดชอบโดยตรงและตรงกับสายงาน เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการ
ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๒.๘ พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้าอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง

๒.๑๐ ประกาศสรรหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง

๒.๑๑ แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๒ ให้มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง และการบันทึกบัญชีของศูนย์
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหนองป่าก่อ ในระบบ New e-LAAS ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ดำเนินการเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีในระบบ
New e-LAAS โดยตรง มีการตรวจสอบ และสอบทานจากหน่วยตรวจสอบภายในอย่าง
ต่อเนื่องเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ให้เจ้าหน้าที่ปฎิภาหหรือเจ้าหน้าที่กองคลังกรณี
อุปสรรคปัญหาในการปฏิบัติงาน



(นางนวลนภา ศรีไม้)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ที่ ๗๗๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๔ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาลงนามและรายงานให้นายอำเภอต่อยหลวง

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติตามการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กองเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ