

สำเนาฉบับ



ที่ บร ๘๙๐๐๑/๕๐๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๔๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอประโคนชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทุกแห่งจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ได้มีประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

สำนักปลัด

โทร ๐๔๔๖๖ ๖๑๙๖

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลานรัชกาลที่๑๙”

พิมพ์.....

ทนาย.....

ตรวจ.....

๓๑.๑๐.๒๐ ๑๕.๑๐.๒๐

สำเนาฉบับ



รายงานการติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลียม
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยของของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลียม ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลียม

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน นายอำเภอประโคนชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียมเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ลายมือชื่อ.....

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและ ทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการ จัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนด แนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจาก ปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงตามแนว ทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมาเป็นแนวทางเพื่อ ป้องกัน ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม สำนักปลัด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยัง บุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ นำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนด วิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน ตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม รวมทั้งจัดหารูปแบบ การสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่าน ระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเอง ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้ง มีการ ประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมี การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติ งานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนมาร่วมกิจกรรม ประชาชนน้อย ทำให้ไม่ได้ รับข้อมูลที่ประชาชน ต้องการอย่างแท้จริง	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม ประจำเดือนหนังสือราชการ ให้ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนฯ น้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการร่วม จัดทำประชาคม เช่น การ จัดสละรางวัลสำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัย ไข้เจ็บ	โรคติดต่อปัจจุบันมีความ ร้ายแรง ทำให้เกิดการ ติดต่อกันภายในชุมชนได้ ง่ายขึ้น	๑.การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ต่างๆ สื่อโซเชียล แพลน พับ สื่อตามสาย	๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่	๑.ปัญหาโรคติดต่อในชุมชน เช่น โรคไข้หวัดใหญ่, โรคไข้เลือดออก เนื่องจากปัจจัยด้านอื่นๆ	๑.ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนในพื้นที่ ๒.ติดตามข่าวสารถึงการ ป้องกัน รวมทั้งวิธีการรักษา ตัว	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน ๑. กิจกรรมงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามผลการตรวจสอบ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๘ ๒. การติดตามผลการตรวจสอบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบที่ยังไม่ชัดเจน ไม่มีแนวทางการปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน และ เวลา ๒. การติดตามผลการตรวจสอบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบที่ยังไม่ชัดเจน ไม่มีแนวทางการปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับจำนวนคนและเวลา ๒. แจ้งระยะเวลาดำเนินการติดตามรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบพร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบในเรื่องที่ตรวจสอบไม่ชัดเจน ไม่มีแนวทางการปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร	การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๘	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของการตรวจสอบยังไม่มีความชัดเจน และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	๑. ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ ก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อน-หลัง ๒. จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทั่วกัน	-หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวมงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาและ บริการอื่นๆ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับ หน่วยงาน เพื่อเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	- บุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน มี ความรู้ ทักษะการให้ คำปรึกษาไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจงาน/ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายต่างๆ จาก ระบียบกระทรวง มหาดไทยหรือที่ เกี่ยวข้อง พร้อมเข้ารับการ ฝึกอบรม	- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญยัง มีจำกัด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	-หน่วยตรวจสอบ ภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับ เงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกา เบิกเงินการบันทึบบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน บัญชีในระบบ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถ ดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเหมาะสมต่อ งาน - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ ถูกต้องก่อนการตั้งเบิกฎีกา - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า หรือเร่งด่วน ทำให้หน่วยงาน คลังมีระยะเวลาในการ ตรวจสอบเอกสารน้อย	- ถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสาย ลักษณะอักษร - จัดส่งหน้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน	- สอบพบผลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้องกำหนด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมงาน ด้านการเงิน-บัญชี ปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากรที่มี มีความชำนาญ และเหมาะสม - การจัดทำเอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายอาจไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย อาจทำให้ เอกสารล่าช้าและไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ ละกองได้ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน - ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี หรือผู้ตรวจฎีกา หรือผู้อำนวยการกองคลังหรือ ผู้มีอำนาจมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน	-เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี -ผอ.กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการปฏิบัติงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.งานจัดเก็บรายได้ ๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	ความเสี่ยง - จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสี่ยงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามข้อกฎหมายระเบียบข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	-เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	-ขาดบุคลากรที่มารับผิดชอบและเหมาะสมในงานด้านนี้โดยตรง	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ -อยู่ระหว่างการจัดตั้งข้อมูลออกมาใช้ ซึ่งต้องใช้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	-กองคลัง -กองช่าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	ความเสี่ยง - เกิดความสับสนของการเรียกเก็บภาษีแบบใหม่ - การรับเงิน นำส่งเงินรายได้	- ปฏิบัติตามข้อกฎหมายระเบียบข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงินและภาษีนำส่งเงิน	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ซึ่งทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้า - ไม่ถูกต้องครบถ้วน - ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินรับเงิน-นำส่งเงินและฝากเงินได้ฝากธนาคาร	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้อย่างชัดเจน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ออกหนังสือติดตาม ทวงถามตามระเบียบฯ กรณีผู้ค้างชำระภาษี - จัดหาบุคลากรที่ชำนาญในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน	- เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ - ผอ.กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุให้เป็นไปตามความเหมาะสมและเป็นไปตามข้อกฎหมาย พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ หรือระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานหลายด้าน อาจจะทำให้เกิดความบกพร่องต่องานประจำ - ระเบียบฯ หรือข้อบังคับข้อสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจไม่ชัดเจน	- ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ	- การจัดซื้อจัดจ้างนั้นมีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของการจัดทำเอกสารได้ทันระดับหนึ่งและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินงานด้านอื่นๆ อาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความบกพร่องได้ - มีข้อหาหรือร้องเรียนข้อสั่งการหนึ่งข้อสองข้อต่างจากมาบังคับใช้ใหม่ๆ เสมอ - ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ต่องานพัสดวยังมีน้อย	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน - ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามงานต่างๆ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อกฎหมายหรือพระราชบัญญัติฯ ตลอดจนระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่พัสดุ - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนงานการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล สี่เหลี่ยม งานระบบดูแลช่วยเหลือเด็ก ปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เด็กปฐมวัยมี คุณลักษณะและพฤติกรรมที่พึง ประสงค์ ๒. เพื่อให้เด็กปฐมวัยมีการพัฒนา ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนที่ดีขึ้นให้ เด็กปฐมวัยเป็น คนดี คนเก่ง มี ความสุข	งานระบบดูแลช่วยเหลือ เด็กปฐมวัยยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจากเด็ก ปฐมวัยบางส่วน ยังขาด คุณลักษณะและ พฤติกรรมที่พึงประสงค์	๑. การรู้จักนักเรียน เป็น รายบุคคล ๒. การคัดกรอง นักเรียน ๓. การส่งเสริม นักเรียน ๔. การป้องกันและ แก้ปัญหา ๕. การส่งต่อ ๖. การประเมิน บทวน	กิจกรรมการ ควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนด ไว้	จากการดำเนินงาน ระบบดูแล ช่วยเหลือ เด็กปฐมวัยยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๑.ขาดการนิเทศอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ครูขาดคู่มือการ ดำเนินงาน ๓.ผู้ปกครองบางส่วน ไม่ให้ความร่วมมือ	๑. ผู้บริหารจัดทำ แผนนิเทศ ๒.จัดหา/จัดทำ คู่มือการ ดำเนินงาน ให้กับ ครู ๓. จัดกิจกรรม พัฒนาครูจัดอบรม ศึกษาดูงาน ๔. จัดประชุม ผู้ปกครอง ๕. จัดตั้งเครือข่าย ผู้ปกครอง แกนนำ	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ย ความพิการให้คนพิการตาม โครงการบูรณาการฐานข้อมูล สวัสดิการสังคม (e-payment) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ กำหนด	- การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐานการรับเงินมี การลงลายมือชื่อไม่ ครบถ้วน หรือมีการลง ลายมือชื่อแทนกันโดย ไม่ได้รับมอบอำนาจ - การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีโอนเข้า บัญชีธนาคารของผู้มี สิทธิตามโครงการบูรณา การฐานข้อมูล ต้องมี ความรอบคอบในการ บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ หากเกิด ความผิดพลาด อาจทำ ให้เกิดความเสียหายต่อ องค์กรได้	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้แก่ผู้มีสิทธิหรือได้รับ มอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ (กรณีจ่ายเงินสด) - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพ ตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	- ผู้มีสิทธิหรือผู้ได้รับมอบ อำนาจจากผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพ ได้รับเงินภายใน วันที่ ๑๐ ของทุกเดือน และได้รับทุกคน โดยไม่ เกิดความผิดพลาดน้อย ที่สุดหรือไม่เกิดเลย	- ผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพที่ไม่ สามารถเดินทาง มารับเงินด้วย ตนเองได้ แต่ให้ บุคคลอื่นรับเงิน แทน โดยไม่มีใบ มอบอำนาจเป็น หลักฐานในการ มอบอำนาจ (กรณีจ่ายเงินสด) - ผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพย้ายที่ อยู่ โดยไม่ได้ไป ขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่	- ชักข้อหาความเข้าใจกับผู้มี สิทธิผู้นำบ้านและทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้องในกรณีที่มีสิทธิไม่ สามารถเดินทางมารับเงินด้วย ตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับเงิน แทน ต้องมีใบมอบอำนาจเป็น หลักฐานในการรับเงิน - เมื่อพบว่าผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพคนใด ถูกกระงับสิทธิเนื่องจาก ย้ายที่อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้นั้นไป ขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษาสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ต่อเนื่อง	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้ายที่อยู่ โดยไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์รปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่					กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลิม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาห้าปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกำหนดแผนการดำเนินงานหรือการหรือการอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่
กองคลัง งบประมาณและงานบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานสาธารณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยรวดเร็ว และถูกต้อง	- พื้นที่ที่ได้รับมอบหมายในการดำเนินการก่อนข้างกว้าง น้ำที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาอาจไม่เพียงพอต่อการใช้ อุปกรณ์บริโภคของประชาชนในช่วงหน้าแล้ง - วัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วนและไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับซื้อวัสดุก่อสร้างเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ประจำปี - วัสดุ อุปกรณ์บริโภคของประชาชนในช่วงหน้าแล้ง เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	วัสดุ อุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากต้อง การซ่อมบำรุงอยู่เป็นประจำ และพื้นที่ใน การดูแลค่อนข้างกว้าง	- น้ำประปาที่อยู่ในเพียงพอต่อการอุปโภคและบริโภค ของประชาชนในพื้นที่ช่วงหน้าแล้ง - วัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วนและ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการประปาให้เพียงพอ และเพื่อการซ่อมบำรุง ได้ทันทั่วทั้ง - สำรวจแหล่งน้ำหรือพื้นที่ที่จะใช้เป็นแหล่งน้ำ สำรองในช่วงหน้าแล้ง เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้น้ำ ของประชาชนในพื้นที่	กองช่าง
งานออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - การปฏิบัติงานในการสำรวจ ออกสำรวจ การออกแบบ และประมาณราคาที่จะหลายโครงการทำให้งานล่า ช้าและดูแลไม่ทั่วถึง - มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ แบบแปลนบ่อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติงานต่างๆ และใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด เป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสิบลบาท - มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการนำไปใช้งาน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก จากขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอ - การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกสำรวจ การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างโครงการทำให้ งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง - มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ และแบบแปลนบ่อย	- ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอบุคคลบัญชีให้เสนอต่อรอบคอบ - สรรพหุผลการ	กองช่าง
ตามควบคุมงบประมาณก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงบประมาณก่อสร้างมีความถูกต้องเหมาะสม ระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวเมื่อเทียบกับโครงการที่มีจำนวนมาก ทำให้การดูแล โครงการไม่ทั่วถึง และล่าช้า	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ- จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอในการควบคุม งานก่อสร้าง ซึ่งมีอยู่หลายโครงการ ทำให้ไม่สามารถ ดูแลได้ทั่วถึง	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ควบคุมงานปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงนามและ ระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด - สรรพหุผลการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการบริหารงาน การเกษตร วัตถุประสงค์ในการควบคุม เพื่อให้การทำงานของ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของ การเกษตรมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในกอง ส่งเสริมการเกษตรมี ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	- มีการอบรมให้ ความรู้ควบคู่กับ การปฏิบัติงานจริง เป็นระยะๆ	- มีการทดสอบการ ปฏิบัติงานจริงจาก ผู้บังคับบัญชา	- การให้ความรู้และอบรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน กองส่งเสริมการเกษตร เป็นการอบรมแบบ ปฏิบัติงานจริง อาจมีการ หรือเป็นระยะเวลานาน	- การทำงานของ เจ้าหน้าที่ในกอง ส่งเสริมการเกษตรตาม การจัดทำเป็นคู่มือ ควบคุมกับการ ปฏิบัติงานจริง	กองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ).....

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนงานน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นและสร้างแรงจูงใจในการร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม

กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ปัญหาโรคติดต่อในชุมชน เช่น โรคไข้หวัดใหญ่ ,โรคไข้เลือดออก เนื่องจากปัจจัยด้านอื่น ๆ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนในพื้นที่และติดตามข่าวสารถึงการป้องกัน
รวมทั้งวิธีการรักษาตัว

กองคลัง

กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญและเหมาะสม
- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอาจไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย อาจทำให้เอกสารล่าช้าและไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิก
จ่ายเงินและให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หรือผู้ตรวจฎีกา หรือผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้มีอำนาจมีการ
สอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนและ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

กิจกรรม งานแผนที่(งานจัดเก็บรายได้)

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ขาดบุคลากรที่มารับผิดชอบและเหมาะสมในงานด้านนี้โดยตรง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้ว

เสร็จตามภารกิจ

- อยู่ระหว่างการดึงข้อมูลออกมาใช้ซึ่งต้องใช้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วย
ดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ จึงทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้าไม่ถูกต้องครบถ้วน
- ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินรับเงิน-นำส่งเงินและนำเงินรายได้ฝากธนาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้อย่างชัดเจนและจัดทำสื่อ

ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

- ออกหนังสือติดตาม ทวงถามตามระเบียบฯ กรณีมีผู้ค้างชำระภาษี จัดหาบุคลากรที่ชำนาญใน
การปฏิบัติงานแต่ละด้าน

กิจกรรม งานพัสดุ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่พัสดุต้องปฏิบัติงานในด้านอื่นๆอาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความบกพร่องได้
- มีข้อหาหรือหนังสือสั่งการต่างๆออกมาบังคับใช้ใหม่ๆเสมอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน
- ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามงานต่างๆ
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อกฎหมายหรือพระราชบัญญัติฯ ตลอดจนระเบียบฯ และ
หนังสือสั่งการ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

กองช่าง

กิจกรรม งานประสานกิจการประปา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- น้ำประปาที่อยู่ไม่เพียงพอต่อการอุปโภคและบริโภคของประชาชนในพื้นที่ช่วงหน้าแล้ง
- วัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วนและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้
ในการประปาให้เพียงพอ และเพื่อการซ่อมบำรุงได้ทันทั่วทั้ง

- สำรวจแหล่งน้ำหรือพื้นที่ที่จะใช้เป็นแหล่งน้ำสำรองในช่วงหน้าแล้ง เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้น้ำ
ของประชาชนในพื้นที่

กิจกรรม งานออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกสำรวจ การออกแบบและประมาณราคาโครงการจำนวนมาก
ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดรอบคอบ และสรรหาบุคลากร

กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอในการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีโครงการจำนวนมากทำให้ไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึงและรวดเร็ว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดและกำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและ ระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่และการส่งเอกสารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารและเพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

กิจกรรม งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่
- มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึง การป้องกันและควบคุมโรค

กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับดำเนินโครงการตามแนวพระราชดำริฯ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ห้วงระยะเวลาในการเบิกจ่ายอยู่ในช่วงท้ายปีงบประมาณทำให้ผู้รับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ

- การติดตามผลดำเนินโครงการเกิดความล่าช้าตามโครงการที่ดำเนินการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ดำเนินการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนภายในไตรมาสที่ ๒ หรือ ๓ ของปีงบประมาณ

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลโครงการให้เสร็จสิ้นภายในปีงบประมาณ

- เร่งให้ผู้ขอรับเงินอุดหนุนรีบส่งโครงการเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม งานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานบุคคลกรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล

- ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ สถานที่คับแคบ และสนามเด็กเล่นอยู่ในพื้นที่ตื้นน้ำท่วมขัง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

- จัดหาอุปกรณ์สำหรับการพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่นปรับปรุงก่อสร้างอาคารสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

กิจกรรม งานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างแท้จริงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรม.งานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนการศึกษากันอย่างถ่องแท้และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสม่ำเสมอ

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรม.งานสังคมสงเคราะห์

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- บุคลากรที่ชำนาญงาน และรับผิดชอบโดยตรงทางด้านการสงเคราะห์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน

กิจกรรม.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การรวมกลุ่มอาชีพต่างๆ ยังเป็นการรวมกลุ่มแบบชั่วคราว ไม่ถาวร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- หาแนวทางช่วยเหลือในด้านอื่น ๆ เช่น อาชีพเสริมให้แก่ผู้ที่เดือดร้อน

- ส่งเสริมการรวมกลุ่มและอบรมวิธีบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็งยั่งยืน

กิจกรรม.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ.คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพบางรายอาจจะเป็นผู้สูงอายุที่หลงลืมไม่นำเอกสาร/หนังสือมอบอำนาจมายื่นรับทำให้ความเสี่ยงในการจ่ายเงินยังคงมีอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายจากกำนันผู้ใหญ่บ้าน รวมถึงส.อบต.ทุกหมู่ให้ประชาสัมพันธ์ในทุกช่องทางของหมู่บ้านในการเตรียมหนังสือมอบอำนาจมายื่นเวลามารับเงินเบี้ยยังชีพ

- ประชาสัมพันธ์กำชับกับผู้ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในเดือนต่อเดือนผ่านเจ้าหน้าที่ที่ออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรม การบริหารงานการเกษตร

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ปฏิบัติงานจริง - การให้ความรู้และอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในกองส่งเสริมการเกษตร เป็นการอบรมแบบ
อาจมีการหารือเป็นระยะเวลานาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ปฏิบัติงานจริง - การทำงานของเจ้าหน้าที่ในกองส่งเสริมการเกษตรตามการจัดทำเป็นคู่มือควบคุมกับการ

ลายมือชื่อ.....



(นางสาววิรัชญา เข็มบุปผา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



ภาคผนวก

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลียม
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๕๖๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลองค์กรที่ดี การควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยมจึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. นางสาวสุวิจนา สุขกมล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม	ประธานกรรมการ
๒. นายสุทัศน์ ลิประโคน	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายวรเศรษฐ์ การะเกตุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางนันทนา สวัสดิมงคล	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. นายสมศักดิ์ พวงจำปี	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นายสุทัศน์ ลิประโคน	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นายไพโรจน์ พัฒนพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	เลขานุการ
๘. นางสาวกฤตพร ลิประโคน	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

คณะกรรมการฯ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- โดยประสานคณะทำงานในระดับหน่วยงานย่อย รวบรวมแบบรายงาน ปค. ๔, ปค. ๕, แบบติดตาม ปค. ๕ รายงานต่อคณะกรรมการระดับองค์กร

/๔. รวบรวม...

๔. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน เสนอรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม เพื่อพิจารณา ลงนาม ส่งให้นายอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

- โดยองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม จัดทำ แบบ ปค. ๑, ปค. ๔, ปค. ๕, แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ปค. ๖

๖. ให้กรรมการและเลขานุการ ติดตามเร่งรัดแต่ละสำนัก/กอง (หน่วยงานย่อย) จัดส่งแบบ รายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สี่เหลี่ยมโดยด่วน

๗. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่ง ดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|
| ๑. นายสุทัศน์ ลีประโคน | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสมเจตน์ สังข์อินทร์ | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวฝน ศรีวัฒน์ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๔. จำเอกอนันต์ มาบกลาง | จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๕. นายไพโรจน์ วัฒนพันธ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวกฤตพร ลีประโคน | ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้ว จัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด
- ๓.รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของสำนักปลัด
- ๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมา ประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ที่ ๒๔๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองคลังมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| ๑. นายสุทัศน์ สีประโคน | หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นายชยพล จินประโคน | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๓. น.ส.ดวงจันทร์ พลศรีพิมพ์ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของกองคลัง โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด
๓. รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองคลัง
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมาประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------|
| ๑. นายสมศักดิ์ พวงจำปี | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพรสวรรค์ เครือ่งพาที | นักวิชาการศึกษา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้ว จัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด

๓. รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมาประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------------|
| ๑. นายสุทัศน์ ลีประโคน | หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.สุลัดดา อาญาเมือง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้ว จัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด

๓. รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมาประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๖๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|---------------------|
| ๑.นางนันทนา สวัสดิมงคล | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒.นางสุภัทรา เทียมมณีรัตน์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓.สอ.พรพิศิษฐ์ ปิ่นนาค | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑.ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ให้เป็นปัจจุบัน

๒.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปรายรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้ว จัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด

๓.รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม

๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมา ประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศรารุท สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๔๘๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่างมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

๑. นายวรเศรษฐ์ การะเกตุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายวินัย ศรีวัฒน์	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. น.ส. นงลักษณ์ วัฒนนะ	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔. น.ส. อาริรัตน์ บุญกอง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้ว จัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด
๓. รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองช่าง
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมาประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย กองการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ กองการเกษตร มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ กองการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคล ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| ๑.นางสาวสุวิจนา สุขกมล | ปลัด อบต.รักษาราชการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองเกษตร | |
| ๒.นายชูเกียรติ อ้นภักดี | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑.ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเกษตรให้เป็นปัจจุบัน

๒.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนักปลัด โดยหัวหน้าสำนักปลัด ซึ่งเป็นประธานกรรมการตามคำสั่งนี้ลงนามแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ชุด

๓.รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของกองเกษตร

๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้นำมาประเมินผลการควบคุมภายในใหม่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายศรารุท สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม