

ตัวชี้วัดที่ ๕ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมี
ประสิทธิภาพ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล
ที่ ๖๙๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอสีชมพู ภายใน ๙๐ วัน นับ
แต่วันสิ้นปีงบประมาณ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล
การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|
| (๑.) นางเกษร น้อยแสง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒.) นายเด่น ทำสุนา | นิติกรชำนาญการ รรท. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| (๓.) นายมนตรี ไชยพิเดช | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงานรรท.ผอ.กองคลัง | คณะกรรมการ |
| (๔.) นายเด่น ทำสุนา | นิติกรชำนาญการ รรท.ผอ.กองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| (๕.) นายชัยโรจน์ สาขานาญ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๖.) นางสาวกุลณัฐ แซงแสง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน
ตำบลภูห่าน
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุจรงค์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

ที่ ๖๙๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| (๑.) นายเด่น ทำสุนา | นิติกรชำนาญการ รรท.หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒.) นายทวีทรัพย์ ยศเชื้อ | นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| (๓.) นางสาวชนิสรา ลินกลาง | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรงชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)
นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

ที่ ๖๙๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|---|----------------------|
| (๑.) นายมนตรี ไชยพิเดช | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รรท.ผอ.กองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒.) นางสาวอารายา ชัยบุตร | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| (๓.) นายธนภฤต คັນสูงเนิน | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
ที่ ๖๙๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุลักษณะประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ดังต่อไปนี้

- (๑.) นายชัยโรจน์ สาขานาญ ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานคณะกรรมการ
- (๒.) นายรัฐวุฒิ ภูมิพิพัฒน์ ผู้ช่วยนายช่างโยธา คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุลักษณะประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)
นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
ที่ ๖๙๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------|----------------------|
| (๑.) นายปิยวิทย์ เครือเนตร | นักวิชาการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒.) นายชุตินันท์ ชัยชาญ | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ
บรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p>	<p>๑.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p>
<p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพิจารณาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๒.๑ บุคลากรของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน มีมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และงานความรับผิดชอบที่เหมาะสม ดังนี้ สำนักปลัด มีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นหัวหน้างาน แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๕ งาน ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไป - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานนโยบายและแผน - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานกฎหมายและคดี <p>กองคลังมี ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นหัวหน้างาน แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๔ งาน ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงิน - งานบัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>กองช่างมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นหัวหน้างาน แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๓ งาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานประสานด้านสาธารณสุขโรค

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)
 นิติกร รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	กองการศึกษา มีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นหัวหน้างาน แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๓ งาน ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารการศึกษา - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานโรงเรียน หน่วยตรวจสอบภายใน <ul style="list-style-type: none"> - งานตรวจสอบภายใน
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้แบบ ปค.๔

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)
 นิติกร รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน และบุคลากรทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ดังนี้ สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เนื่องจาก</p> <p>สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการเข้าร่วมประชุมประชาคม ทำให้การจัดทำแผนไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร ข้อมูลที่ได้รับไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง - ด้านบุคลากรขาดผู้รับผิดชอบในตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล - ด้านบุคลากรขาดผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>กองคลัง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดผู้รับผิดชอบงานด้านโปรแกรมแผนที่ภาษี และโปรแกรมที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโดยตรง - ขาดเจ้าพนักงานพัสดุที่รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุโดยตรง

สำเนาถูกต้อง

(นายเคน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด


หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรของกองช่างไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยง อย่างมากในการควบคุมงานด้านการก่อสร้างการ ออกแบบ การประมาณการราคาก่อสร้าง ตลอดจน การควบคุมงานก่อสร้าง <p>กองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรด้านการศึกษาในตำแหน่งผู้อำนวยการ การกองการศึกษาโดยตรงเพื่อมาบริหารงาน การศึกษา <p>หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ใ้ตรวจสอบภายใน และยังขาดประสบการณ์ในการ ทำงาน
<p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผล ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความ เสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระ ยอมรับได้</p>

สำเนาถูกต้อง
 (นายเด่น ทำสนา)
 นิติกร รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๓.๓.๒ ติดตามงานและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดประชุมพนักงานภายในกอง มอบหมายให้มีหน้าที่ติดตาม รายงานปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ ติดตามผลการทำงานและประสิทธิภาพการทำงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ (๑) มีการจัดหาคอมพิวเตอร์ให้บุคลากรอย่างพอเพียง (๒) การสื่อสารผ่านแอปพลิเคชัน (๓) การสื่อสารผ่านทางเอกสาร บันทึกข้อความ (๔) การสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์มือถือ (๕) การสื่อสารผ่านทางวาจา

สำเนาถูกต้อง

 (นายเด่น ทำสุนา)
 นิติกร รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิม ทั้งนี้จะต้องดำเนินการวางระบบการควบคุมความเสี่ยง ประกอบด้วย

สำเนาถูกต้อง



(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้างาน

สำนักปลัด

๑) งานนโยบายและแผน

เป็นงานหรือกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยเฉพาะการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำประชาคม โดยประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการเข้าร่วมประชุม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นอกจากนั้น งบประมาณในการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรได้ตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้ เนื่องจากมีจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการ เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณ นอกจากนั้นในด้านบุคลากรควรได้มีการพัฒนา โดยการส่งพนักงานส่วนตำบลผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนได้เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรตรงกับสายงาน และตำแหน่งเพื่อจะได้นำมาพัฒนาในด้านดังกล่าวต่อไป

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ส่วนใหญ่เป็น อปพร. ซึ่งปกติมีงานประจำและมีอาชีพด้านการเกษตร เมื่อเกิดภัยพิบัติต่างๆ จึงไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยเหลือระงับเหตุหรือการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยที่ยังมีไม่เพียงพอ ประกอบกับไม่มีวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในกิจการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เพียงพอ เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

กองคลัง

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่เกี่ยวกับผลของการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้การประเมินภาษีแบบเดิมถูกยกเลิกไป มีการคำนวณในการเก็บภาษีแบบใหม่ ทำให้รายได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ลดลง ประกอบกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่จะเป็นโปรแกรมที่กำหนดมา ทำให้ต้องมีการอัปเดตข้อมูลต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน โดยยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการดูแลระบบโดยตรง การแก้ไขปัญหาโดยการจ้างเหมาบริการเป็นการดำเนินการทดแทนการขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเป็นการแก้ไขปัญหาชั่วคราวเท่านั้น

๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การจัดส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีมีความล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรงในการทำหน้าที่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่แต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานพัสดุ ส่วนใหญ่มีการประจำอยู่ จึงทำให้มีความล่าช้า

กองช่าง

๑) งานก่อสร้าง

เนื่องจากกองช่างมีงานมีปริมาณมาก บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางาน เขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง มีการปรับปรุงภายในโดยมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเข้ามาปฏิบัติงานทดแทน ก่อให้เกิดประสิทธิภาพของการทำงานเพิ่มมากขึ้น ทำให้กองช่างมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง เป็นการแก้ไขปัญหาชั่วคราวไม่เพียงพอต่องานนี้

กองการศึกษา

๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

บุคลากรทางการศึกษามีไม่เพียงพอ จึงการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเข้ามาปฏิบัติงานทดแทน ซึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ

การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ ทำให้การดำเนินงานต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) งานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบ และยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุขชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือข้อกซ์อมต่างๆ และการให้การค้าเป็นงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่นบรรลุตามวัตถุประสงค์ และสามารถสนองตอบความต้องการ สามารถแก้ไข้ปัญหาให้ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>-การจัดทำประชาคมท้องถิ่น การให้ความร่วมมือของประชาชนในการเข้าร่วมประชุม มีค่อนข้างน้อย</p> <p>- แผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไปทำให้ไม่สามารถทำตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้</p>	<p>- การประชุมให้ความรู้ถึงหลักการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดสรรงบประมาณ</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ เชิญชวนเข้าร่วมการจัดทำประชาคม</p>	<p>- จำนวนแผนพัฒนามีมากกว่าจำนวนงบประมาณที่ตั้งไว้ ทำให้ไม่สามารถดำเนินได้ตามแผน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ทุกโครงการ</p>	<p>- การจัดทำประชาคมท้องถิ่นให้ความร่วมมือของประชาชนในการเข้าร่วมประชุม มีค่อนข้างน้อย</p> <p>- แผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป ทำให้ไม่สามารถทำตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้</p>	<p>- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญในการจัดทำแผนหมู่บ้าน ตำบล สร้างแรง จูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุมา)
 นติกร รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอศรีเชียงใหม่ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนงบประมาณในการดำเนินงานมีการมีจำกัด - การสนใจเข้าร่วมประชุมประชาชนของประชาชนค่อนข้างน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมประชาชนในเวลาที่เหมาะสม สะดวกกับการเข้าร่วมของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนแผนมีมากกว่าประมาณน้อยการดำเนินงานตาม จึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์และสนองต่อความต้องการของประชาชนได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนงบประมาณในการดำเนินงานมีการมีจำกัด - การสนใจเข้าร่วมประชุมประชาชนของประชาชนค่อนข้างน้อย 		สำนักปลัด

สำเนาถูกต้อง

(นายเตน ทำสุธา)

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกัน ๖</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- ขาดแคลนวัสดุ และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบความเดือดร้อนจากภัยธรรมชาติ ทำให้การทำงานขาดประสิทธิภาพ</p> <p>- ขาดการวางแผนการประสานงาน และการเตรียมความพร้อมด้านกำลังคน ในการให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชนที่เกี่ยวกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากชุมชน โดยผู้นำชุมชนของแต่ละหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เตือนภัยประจำตำบลหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อสะดวกในการติดต่อและสื่อสารข้อมูลการแจ้งเตือนภัยหรือการแจ้งเหตุ</p>	<p>- เมื่อเกิดเหตุการณภัยธรรมชาติเป็นบริเวณกว้างวัสดุและอุปกรณ์ของหน่วยงานไม่เพียงพอ ไม่สามารถควบคุมเหตุได้เองทั้งหมด</p> <p>- เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งมายังหน่วยงานล่าช้า ทำให้การให้ความช่วยเหลือล่าช้าไปด้วย</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- แจ้งรายชื่อหมายเลขโทรศัพท์ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อให้ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือโดยทั่วกัน</p> <p>- อบรมและให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านใน การปฏิบัติงานกับตัวอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

สมหมาย กุดดอง

(นายเด็น ทักสนา)
 นายอำเภอสีชมพู
 รับผิดชอบการดำเนินงาน
 หน่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการสังคม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต แต่ไม่ได้รับการเสียชีวิต - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายระหว่างปี - มีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถทำงานที่ได้รับมอบหมายได้อย่างทั่วถึงและครบถ้วน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - รับรองสถานะ การมีชีวิตเป็นประจำทุก ๓ เดือน จากกำนันผู้ใหญ่บ้าน - เอกสารหลักฐานจากงานทะเบียนราษฎร สำนักทะเบียนอำเภอสีชมพู - มีการจัดคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งงานเพื่อมาช่วยราชการในภารกิจที่ได้รับมอบหมาย 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเอกสาร ร่วมกับกำนันผู้ใหญ่บ้าน - ตรวจสอบเอกสาร ร่วมกับสำนักงานพัฒนาสังคม และความมั่นคงของมนุษย์ - ขออนุมัติเปิดกรอบอัตรา กาลัง ๓ ปี เพิ่มเติม 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิต แต่ไม่ได้แจ้งการเสียชีวิต ทำให้มีความเสี่ยงจากการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและยากต่อการคืนเงิน - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายระหว่างปี แต่ตามระเบียบต้องจ่ายเบี้ยถึงสิ้นปีงบประมาณนั้น ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจ่ายเงิน - บุคลากรไม่เพียงพอ 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎร ให้แจ้งทุกราย และเป็นประจำทุกเดือน - ตรวจสอบโดยการให้มีการแสดงตนในเดือนกันยายนของทุกปี <p>สำเนาถูกต้อง</p> <p>- จัดทำบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ (นายเด่น ทาสุนา) ทดแทน/ใคร่ครุรักษ์ราชการแทน</p> <p>จ้างเหมาบริการ หัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลภูทอก อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีมียุ่ไม่ปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทางภาษีได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่าง เป็นระบบที่ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ติดตาม เร่งรัด ภาษีที่ค้าง อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- จัดตั้งทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธี ติดตามการดำเนินงาน ตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของ การดำเนินงาน ตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ยังมีลูกหนี้ภาษีค้าง เนื่องจากทางติดตาม หลายครั้งแล้วแต่ยังไม่มาชำระ</p> <p>- หน่วยงานขาดนิติกรในการเร่งรัดภาษี</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ทำการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>
<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นปัจจุบัน มีข้อมูลผู้เสียภาษีที่ถูกต้องชัดเจน</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และสามารถชำระ ภาษีได้ตามที่กำหนด</p>					<p>สำเนาถูกต้อง</p> <p>(นายเด่น ท่าสุนา)</p> <p>นิติกร ภาษาราชการแผนก หัวหน้าสำนักงาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมครุภัณฑ์ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดทะเบียนครุภัณฑ์ ยังไม่เรียบร้อย</p> <p>- มีครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพ ใช้การไม่ได้จำนวนมาก การตัดจำหน่าย</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ตรวจสอบครุภัณฑ์ในสังกัด ที่ครบครองอยู่แล้ว</p> <p>รายงานต่อผู้บริหารทุกครั้งที่มีการสูญหาย หรือเสื่อมสภาพ ใช้การไม่ได้</p> <p>- ควบคุมตรวจสอบครุภัณฑ์ที่เครื่องใช้ต่างๆ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรักษาและคงสภาพอายุการใช้งานให้ยืนยาว</p>	<p>- มีการตรวจสอบจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ และมีการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี เพื่อดำเนินการบริหาร เพื่อดำเนินการจำหน่ายครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพต่อไป</p>	<p>- มีครุภัณฑ์บางรายการที่ตรวจสอบแล้วต้องจัดจำหน่ายอยู่หลายรายการ</p>	<p>- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละกองงานที่ครอบครองครุภัณฑ์ร่วมเป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี เพื่อรายงานผู้บริหารในการที่จะดำเนินการจำหน่ายต่อไปในอนาคต</p>	<p>กองคลัง</p>

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุมา)
 นิติกร รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา และ สามารถตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางาน เขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง 	<p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) 	<p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่างชัดเจน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคางาน เขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด 	<p>การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรเพิ่ม - ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

สำเนาถูกต้อง

- ให้ผู้ปฏิบัติงานไป
 อบรมเพิ่มความรู้นครกร วิชาการแทน
 (นายเด่น ทำสุนา)

หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>งานส่งเสริมการศึกษา ฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อบริหารจัดการศึกษาและ ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามตามข้อ กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>- การจัดการศึกษาปฐม วัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>- บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>- ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการปรับ ปรุงเพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรม</p> <p>- จัดหาแผนการพัฒนา สถานศึกษา ให้ครอบคลุม ทั้งด้านการเรียน การสอน</p> <p>- จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน</p> <p>- ปรับปรุงอาคาร สถานที่</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การจัดการศึกษาปฐม วัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>- บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็ก อนุบาล</p> <p>- ด้านสถานที่ ภายใน สถานศึกษา มีการปรับ ปรุงเพียงบางส่วน สถานที่ ที่คับแคบ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็ก ให้มี ทักษะมากขึ้น</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์การด้าน สนามเด็กเล่น (นายเต็ม ทำสนก)</p> <p>- รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างราชการแทน ที่กีดขวาง เพื่อเปิดหน้าสำนักปลัด ปรับปรุงสถานที่ให้กว้าง ขวางขึ้น</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กอง การศึกษา</p> <p>สำเนาถูกต้อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน อำเภอศรีชมภู จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>งานการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบภายใน ได้ครบทุกกิจกรรมตามกำหนดเวลา และบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่กำหนดไว้</p>	<p>- การตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามกำหนดเวลา และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบและยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>- การขออนุมัติเปลี่ยนแปลง กำหนดการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบฯ</p> <p>- ให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการศึกษาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ</p> <p>- ศึกษาระเบียบข้อ บังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักจูงที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการ ตรวจสอบฯ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการในตรวจสอบฯ และยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>- ส่งผู้ตรวจสอบฯ เข้า รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน</p> <p>- หมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบข้อ บังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักจูงที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบฯ ในเว็บบอร์ด (ทำฐาน) เว็บไซต์ของกรมส่งเสริม การปกครอง</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

สำเนาถูกต้อง

(นายณรงค์พร ภิญโญสุจรุงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสีชมพู

ตามที่หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหาร ส่วนตำบลภูพาน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสีชมพู

แต่อย่างไรก็ดี ก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ โดยยังมีจุดอ่อนที่มี นัยสำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ ๓ งาน ดังนี้

๑) งานนโยบายและแผน

ในการจัดทำแผนของท้องถิ่นมีความเสี่ยง เนื่องจากการที่ประชาชนไม่ได้สนใจ และไม่เห็น ความสำคัญของการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาชุมชน/หมู่บ้าน และพัฒนาตำบลเท่าที่ควร ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการหรือขั้นตอนต่างๆ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้นมีการ เปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ติดตามไม่ทันเหตุการณ์ ทำให้มีการปฏิบัติที่ไม่ ถูกต้องตามระเบียบที่แก้ไข รวมถึงกฎระเบียบที่ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงานนี้ยังมีอยู่

๒) งานการเจ้าหน้าที่

เนื่องจากตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล เป็นตำแหน่งที่ต้องดูแลและรับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ ปัจจุบันเป็นตำแหน่งว่าง จึงทำให้งานมีความล่าช้าและขาดความต่อเนื่อง ประกอบกับมีนโยบายเกี่ยวกับ งานบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และไม่มีนักทรัพยากร บุคคลรับผิดชอบโดยตรง เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่างอยู่

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เนื่องจากการเกิดภัยธรรมชาติหรืออุบัติเหตุต่างๆ เป็นสิ่งที่เกิดขึ้นโดยที่ไม่สามารถรู้ได้ล่วงหน้า หรือเป็นเหตุการณ์ที่อยู่เหนือความคาดหมายและยังคงอยู่ นอกจากนั้นยังเกิดจากการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับดูแล และช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยต่างๆ ได้อย่างทันที

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ ๒ งาน ดังนี้

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขาดเจ้าหน้าทีหรือผู้ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญงานและมีความรู้ในงานสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโดยตรง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดเก็บภาษีตามกฎหมายภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้เป็นไปตามเป้าหมาย ไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้รับผิดชอบโดยตรง เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่างอยู่

๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ยังไม่เรียบร้อย ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เรียบร้อย มีครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพชำรุด สูญหาย ใช้การไม่ได้จำนวนมาก รอการคัดจำหน่าย ไม่มีเจ้าพนักงานพัสดุรับผิดชอบโดยตรง เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่างอยู่

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานก่อสร้าง

เนื่องจากงานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด จึงมีความเสี่ยงในการควบคุมงานขาดความต่อเนื่อง ล่าช้า และงานผิดพลาด การจ้างเหมาเป็นการดำเนินการชดเชยการขาดบุคลากรที่มีความชำนาญงานเป็นเพียงการแก้ไขปัญหาชั่วคราว

กองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานการศึกษาปฐมวัย

เนื่องจากบุคลากรพนักงานครูหรือบุคลากรทางการศึกษามีไม่เพียงพอ และมีการจ้างเหมาผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอนมาเป็นผู้ช่วยในการดูแลเด็กเล็ก ซึ่งเป็นการดำเนินการทดแทนการขาดบุคลากรที่มีความชำนาญงานซึ่งเป็นการแก้ไขปัญหาชั่วคราว ความไม่เข้าใจในระเบียบ ขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองการศึกษา เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทำให้งานมีความผิดพลาดล่าช้า

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานการตรวจสอบภายใน

เนื่องจากการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบภายใน และยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

การปรับปรุงการควบคุมภายในในภารกิจ ๓ งาน ดังนี้

๑) งานนโยบายและแผน

ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเชิงวิชาการ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และต้องสนใจทำความเข้าใจกับระเบียบกฎหมายใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ให้องค์ความรู้แก่ทุกภาคส่วนในการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบลหรือชุมชน/หมู่บ้าน เพื่อให้ทุกคนได้มองเห็นถึงความสำคัญในการจัดทำประชาคม

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๒) งานกาณ์เจ้าหน้าที

สรรหาบุคลากรเพือมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง โดยการสอบแข่งขันหรือการรับโอน (ย้าย) ตามแผน อัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ -๒๕๖๙)

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ขออนุมัติเปิดกรอบอัตรากำลึงเพิ่มเติม จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุหรืออุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ที่ทันสมัย

กองคลัง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ งาน ดังนี้

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขออนุมัติกรอบอัตรากำลึงเพิ่มเติม เป็นผู้มีความรู้และความชำนาญ เฉพาะในด้านดังกล่าว

๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุสรรหาบุคลากรเพือมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง โดยการสอบแข่งขัน หรือการรับโอน (ย้าย) ตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ -๒๕๖๙) ทำคำสั่งมอบหมายงานและปฏิบัติ หน้าที่เจ้าพนักงานพัสดุของกองหรือกองอื่นๆ ร่วมปฏิบัติหน้าที่เป็นการชั่วคราว และร่วมเป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี เพือรายงานผู้บริหาร ในการที่จะจำหน่ายต่อไปในอนาคต

กองช่าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานก่อสร้างและงานออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง ควรสรรหาบุคลากรเพือมาดำรง ตำแหน่งที่ว่าง ตำแหน่ง นายช่างโยธา ด้วยการสอบแข่งขันหรือการรับโอน(ย้าย) ตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ -๒๕๖๙)

กองการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานการศึกษาปฐมวัยสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ -๒๕๖๙) ขออนุมัติกรอบอัตรากำลึงเพิ่มเติม มีการกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับงานของสถานศึกษา อย่างสม่ำเสมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ งาน ดังนี้

๑) งานการตรวจสอบภายใน ควรส่งผู้ตรวจสอบฯ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และหมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อม ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และพิมพ์ออกมา จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง

งานการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยยะสำคัญในบางกิจกรรม ซึ่งบุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ยังคงเป็นจุดด้อยจึงควรให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่ได้ปฏิบัติ และให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในมากยิ่งขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมี ความเหมาะสม

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

อย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเคร่งครัด และให้ความสำคัญกับกิจกรรม พร้อมทั้งพัฒนาด้านการใช้สื่อสารสนเทศให้มากขึ้น ส่วนในการติดตามประเมินการควบคุมภายในถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม พร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ดังนั้น จะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความพอเพียง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยง หรือยังคงต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น และยังคงมีอยู่จำนวน ๘ งาน ตามที่กล่าวแล้วข้างต้น

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูพาน

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายเดิน ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลภูห่าน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการควบคุมภายในที่ตรวจพบ แต่สามารถควบคุมได้และมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และควรได้มีการปรับปรุงในปีงบประมาณต่อไป ดังนี้

ความเสี่ยงที่ตรวจพบของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน มีจำนวน ๗ งาน ดังนี้

สำนักปลัด

๑. งานนโยบายและแผน
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง

๕. งานก่อสร้าง

กองการศึกษา

๖. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

๗. งานตรวจรอบภายใน

สำเนาถูกต้อง

(นายเค้น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

สำนักปลัดมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วทั้ง ๓ งาน ซึ่งมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในสำนักปลัด จึงให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่อง และจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ อยู่ในระดับปานกลาง

กองคลัง

กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมที่ต้องมีการติดตามและตรวจสอบที่เหมาะสม การประเมินความเสี่ยงของกองคลังมีความเพียงพอและครอบคลุมมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีการแบ่งงานกันอย่างชัดเจน มีการติดตามและตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้างาน เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ การบริหารความเสี่ยงของกองคลัง คือ การปรับปรุงโดยการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุเพื่อมาปฏิบัติงานโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ และชำนาญเกี่ยวกับระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงลดลง

กองช่าง

กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมและการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับงานก่อสร้าง และการประมาณการออกแบบงานก่อสร้าง เนื่องจากขาดบุคลากร มีการปรับปรุงภายในโดยมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเข้ามาปฏิบัติงานทดแทน ในตำแหน่งที่ยังไม่มีข้าราชการมาบรรจุ หรือโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง ก่อให้เกิดประสิทธิภาพของการทำงานเพิ่มมากขึ้น ทำให้กองช่างมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ในระหว่างนี้หน่วยงานควรสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากาลัง ๓ ปี เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องหรือให้ปริมาณที่รับผิดชอบของงานลดลง

กองการศึกษา

กองการศึกษามีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ ในการบริหารจัดการระบบการศึกษาของโรงเรียนเพื่อให้ง่ายต่อการดูแล และพัฒนาการของเด็กนักเรียนมีการมอบหมาย และแต่งตั้งบุคลากรรักษาการแทน เพื่อบริหารงานด้านการศึกษาของโรงเรียนและงานอื่นๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำเอกสารหลักฐานการเบิก-จ่าย งานจัดซื้อ-จัดจ้าง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและครบถ้วนทันตามกำหนดเวลา แต่อย่างไรก็ตามกองการศึกษาต้องมีการปรับปรุง เนื่องจากยังไม่มีผู้มาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป ควรปรับปรุงโดยการสรรหาบุคลากรมาบรรจุและแต่งตั้งตามกรอบแผนอัตรากาลัง ๓ ปี

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีกิจกรรมการควบคุมและการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการในตรวจสอบภายใน และยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงควรส่งผู้ตรวจสอบฯ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หมั่นศึกษากฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการหนังสือชักซ้อมที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครอง

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

สรุป หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำ ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

16/๑

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูห่าน
วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงาน



ที่ ขก ๗๔๘๐๑/๗๙๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลภูทอก
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น ๔๐๒๒๐

๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสีชมพู

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของ
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลภูทอก ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์พร ภิญโญสุขจรุจชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูทอก

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐๔๓-๐๔๐๒๓๙
โทรสาร. ๐๔๓-๐๔๐๒๓๙

สำเนาถูกต้อง

(นายเด่น ทำสุนา)

นิติกร รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด