

สำเนาฉบับ



ที่ ลย ๗๕๓๐๑/ ๓๙๗

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย ๔๒๑๔๐

พ. พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอท่าลี่

อ้างถึง หนังสือที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๒๗๒ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓
สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่หนังสือที่อ้างถึงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดแล้ว เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และนำส่งอำเภอท่าลี่ภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ ชันทะศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

โทร. ๐-๘๑๘๗-๒๐๗๙๓

ไม่แล้ว
เสร็จ

.....	นายอำเภอ
.....	ท่าน
.....	พิมพ์
.....	ร่าง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม อำเภอลำเลียง จังหวัดเลย**

เรียน นายอำเภอลำเลียง

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำเลียง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

๑.๑ กิจกรรมงานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดฯ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุจึงแต่งตั้งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานพัสดุ และสภาพแวดล้อมด้านอาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสมที่อาจทำให้เด็กไม่ปลอดภัย หรืออาจเป็นอันตรายได้ ซึ่งได้มีคำสั่งการจัดอัตราครูดูแลเด็ก

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และการเบิกจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ และสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแผนระยะเวลา ทำให้ระบบจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข

๑.๓ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลาและผู้เป็นเจ้าของป้าย เจ้าของสิ่งปลูกสร้างเมื่อปิดกิจการลงแล้วไม่มาแจ้งยกเลิกกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้

๑.๒ กิจกรรมภารกิจงานกองช่าง เกิดจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ ปัญหาของประชาชนมีมาก ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดฯ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุจึงแต่งตั้งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานพัสดุ และสภาพแวดล้อมด้านอาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสมที่อาจทำให้เด็กไม่ปลอดภัย หรืออาจเป็นอันตรายได้

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และการเบิกจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ และด้วยสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายภาครัฐ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาจะได้ปรับปรุงคำสั่ง และมอบหมายงานให้เหมาะสมต่อไป

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่าง ๆไม่เป็นไปตามแผนระยะเวลาทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ผู้บริหารผู้บังคับบัญชาจึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมต่อไป

๑.๓ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา และผู้เป็นเจ้าของป้าย เจ้าของสิ่งปลูกสร้างเมื่อปิดกิจการลงแล้วไม่มาแจ้งยกเลิกกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกประชาสัมพันธ์สื่อทุกช่องทาง

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้จึงได้จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และจัดสรรงบประมาณต่อไป

๑.๒ กิจกรรมภารกิจงานกองช่าง เกิดจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ ปัญหาของประชาชนมีมาก ไม่สามารถแก้ไขปัญหา และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะได้จัดทำแผนการจัดหา และของงบประมาณอุดหนุนเฉพาะกิจเพิ่มเติมต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายสมศักดิ์ ชันทะศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

วันที่ ๓) เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปรงใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังนี้

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานการศึกษาศุญย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดฯไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุจึงแต่งตั้งครูศุญย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานพัสดุ และสภาพแวดล้อมด้านอาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสมที่อาจทำให้เด็กไม่ปลอดภัย หรืออาจเป็นอันตรายได้ ซึ่งได้มีคำสั่งการจัดอัตราครูดูแลเด็ก

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และการเบิกจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ และสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในระเบียบกระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่าง ๆไม่เป็นไปตามแผนระยะเวลา ทำให้ระบบจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข

๑.๓ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลาและผู้เป็นเจ้าของป้าย เจ้าของสิ่งปลูกสร้างเมื่อปิดกิจการลงแล้วไม่มาแจ้งยกเลิกกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้

๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานกองช่าง เกิดจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ ปัญหาของประชาชนมีมาก ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จากผลการสอบทานดังกล่าวคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคมร่วมกันประชุมวางแผน และปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๔ กิจกรรม และ ๒ กิจกรรมที่จะต้องปรับปรุงต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดฯ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุจึงแต่งตั้งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานพัสดุ และสภาพแวดล้อมด้านอาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสมที่อาจทำให้เด็กไม่ปลอดภัย หรืออาจเป็นอันตรายได้

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และการเบิกจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ และด้วยสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายภาครัฐ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้บังคับบัญชาจะได้ปรับปรุงคำสั่ง และมอบหมายงานให้เหมาะสมต่อไป

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแผนระยะเวลาทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ผู้บริหารผู้บังคับบัญชาจึงได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เหมาะสมต่อไป

๑.๓ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา และผู้เป็นเจ้าของป้าย เจ้าของสิ่งปลูกสร้างเมื่อปิดกิจการลงแล้วไม่มาแจ้งยกเลิกกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกประชาสัมพันธ์สื่อทุกช่องทาง

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้จึงได้จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และจัดสรรงบประมาณต่อไป

๑.๒ กิจกรรมภารกิจงานกองช่าง เกิดจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ ปัญหาของประชาชนมีมาก ไม่สามารถแก้ไขปัญหา และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะได้จัดทำแผนการจัดหา และของงบประมาณอุดหนุนเฉพาะกิจเพิ่มเติมต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุติปภา จำปาวัฒน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัด งานการศึกษาฯ ๑.สภาพแวดล้อมควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ จึงแต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานพัสดุ ๒. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านน้ำแคม ตั้งอยู่บนพื้นที่สูง ด้านหลังเป็นป่าไม้อาจเกิดอันตรายต่อเด็ก ๓. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองศูนย์ ไม่ได้มีการแยกห้องเรียน เนื่องจากมีข้อจำกัดของการก่อสร้างอาคาร อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องปฏิบัติงานหลายอย่างจึงทำให้การปฏิบัติงานพัสดุอาจเกิดการผิดพลาดได้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีเวลาในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้งานที่ออกมาล่าช้าและขาดความรู้/เชี่ยวชาญในปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นสถานที่ที่เด็กอยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ไม่มีห้องเรียน แยกตามช่วงอายุ เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณการก่อสร้างห้องเรียนทำให้โรคติดต่อสามารถแพร่กระจายและติดต่อกันง่าย ๓. กิจกรรมควบคุม ๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานให้มีผู้รับผิดชอบชัดเจน ๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้คำปรึกษา และตรวจทานอย่างละเอียดรอบคอบ ๓.จัดทำบันทึกข้อความเสนอผู้บริหารเพื่อปรับปรุงสถานที่ให้เป็นสัดส่วน ๔.ดูแลสถานที่ที่ถูกสุขลักษณะ	ผลการประเมิน งานการศึกษาฯ มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบได้แก่ ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านน้ำแคม ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านปากยาง มีบุคลากร ประกอบด้วย ครู จำนวน ๕ คน และผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๓ คน ข้อเสนอ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. ขาดบุคลากรสนับสนุนการสอนในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กควรมีการกันห้องเรียน โดยแยกห้องเรียนให้เหมาะสมกับจำนวนและช่วงอายุของเด็กเนื่องจากปัจจุบันมีโรคติดต่อมือ เท้า ปาก และโควิดเป็นโรคติดต่อที่สามารถแพร่กระจายได้รวดเร็วในเด็กเล็กซึ่งอยู่รวมกันเป็นจำนวนมากและมีความต้านทานต่อโรคต่ำ จึงจำเป็นต้องวางแผนและเตรียมความพร้อมในการป้องกันและรักษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานในการศึกษาค้นคว้าระเบียบต่าง ๆ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์เพื่อปรึกษาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ๓. ให้ครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อได้รับความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อต่าง ๆ ของเด็ก ๕.กิจกรรมการติดตามผล ๑.ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๒. จัดหางบประมาณปรับปรุงซ่อมแซมและติดต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีสถานที่ในการจัดกิจกรรมอย่างเหมาะสมและเพียงพอ	

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางสาววารุณี ไชยเลิศ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม อำเภอลำทะลุ จังหวัดเลย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานได้สังกัด และสปสข. , กองทุน Long Term Care ปฏิบัติงานตามภาระกิจของแต่ละงาน ๓. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. ติดต่อประสานงานระหว่างภายในเพื่อให้สามารถจัดทำฎีกา และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องเป็นแนวทางเดียวกัน ๒. จัดให้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานได้สังกัดและงาน กองทุนหลักประกันสุขภาพปฏิบัติงานส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดผิดพลาด และความเสี่ยงงานการเงินและบัญชีหน่วยงานหลัก ให้น้อยลง ๓. รายงานผลการดำเนินการ ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชา ๕. กรรมการติดตามประเมินผล กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๑. การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ๒. รายงานผลการปฏิบัติงาน	

ผลการประเมินโดยรวม

งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม อำเภอลำทะลุ จังหวัดเลย ประเมินองค์ประกอบ
ควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง
การควบคุมภายใน การปฏิบัติหน้าที่หลายภารกิจเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามข้อเท็จจริง ดังนี้

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. เกณฑ์มาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นางทัศนีย์ จันทร์สว่าง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง งานพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ ส่วนงานที่มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ๑.๓ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ส่วนงานที่มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกขั้นตอน ไม่ถูกวิธี ๒.๒ ส่วนงานที่ต้องการใช้พัสดุ ไม่วางแผนการจัดหาพัสดุดำเนินการขาดวัสดุตัวใดก็ค่อยจะทำการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ๒.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ยังขาดการประสานงาน ติดต่องานสื่อสารกันในการทำงาน ขาดการตรวจสอบเอกสารและความต่อเนื่องในการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างเกิดข้อผิดพลาดและส่งผลกระทบต่อขั้นตอนการจัดหาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ในส่วนงานต่าง ๆ ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.๒ ให้ทุกส่วนกองงานจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการจัดซื้อจัดจ้างและทำให้เกิดความเร็วในการจัดหาพัสดุ ๓.๓ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับโครงการงานก่อสร้างต่าง ๆ ประสานงาน รายงาน แจ้งปัญหาของงานทุกครั้ง ทั้งก่อน ในระหว่าง และหลังการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับพัสดุและก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ป.๕) พบว่าการดำเนินโครงการก่อสร้างต่าง ๆ มีจุดอ่อนด้านการประสานงาน การรายงาน การแจ้งปัญหากับผู้เกี่ยวข้องกับโครงการนั้น ๆ มีการควบคุม คือ มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะดำเนินการผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-gp) ทุกครั้ง เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและตรวจสอบได้ ๔.๒ มีการลงประกาศราคากลางจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลางและเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เพื่อให้ประชาชนและผู้สนใจสามารถเข้าไปดูข้อมูลได้ ๔.๓ มีการลงข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ e-laas เพื่อให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินถูกต้อง แม่นยำโดยระบบ e-laas จะคำนวณค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินให้อัตโนมัติ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การรายงานผลการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	



(นางทัศนีย์ จันทร์สว่าง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>งานด้านการจัดเก็บรายได้</u> <u>๑.กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่ และสำเร็จตามที่ประมาณการไว้ ๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒.๒ ผู้เป็นเจ้าของป้ายและเจ้าของสิ่งปลูกสร้าง เมื่อปิดกิจการลงไม่ได้มาแจ้งทางองค์การบริหารส่วนตำบล <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานด้านการจัดเก็บภาษี ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์และสามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.๓ จัดทำแผนการออกสำรวจประจำปี ๓.๔ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับการแจ้งข้อมูลต่างๆ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูล ๓.๕ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเรื่องการรับชำระภาษี <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานการดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างชัดเจน ๔.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด <u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ป.๕) พบว่ากิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการควบคุม คือ มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม และไม่มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษา และซ่อมแซมทรัพย์สินให้ชัดเจนทำให้ทรัพย์สิน บางส่วนชำรุดและเสียหาย

(ลงชื่อ)



(นางทัศนีย์ จันทรสว่าง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๒ คน ๑.๑.๒ เครื่องมือใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดการสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๒.๑ กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม - การส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ - การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ปรับปรุงคำสั่งและการแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม	ผลการประเมิน - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม - ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุง

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

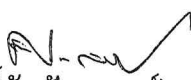
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -งบประมาณมีไม่เพียงพอ ปัญหาของประชาชนมีมาก ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง -การจัดซื้อ/จัดจ้าง เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน -สำรวจตามความต้องการใช้พัสดุของหน่วยงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม -จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -ดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามวิธีที่ได้รับความเห็นชอบ/นำข้อมูลลงในระบบ e-gp ๕. การติดตามประเมินผล -ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม	-มีการเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน ถูกต้อง คัดค้าน โปร่งใส ประชาชนได้ประโยชน์ ในแต่ละโครงการและงบประมาณ นั้นๆ

ผลการประเมินโดยรวม

-มีการเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน ถูกต้อง คัดค้าน โปร่งใส ประชาชนได้ประโยชน์ ในแต่ละโครงการและงบประมาณ นั้นๆ


(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

.....สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแฉกม (๑).
รายงานการประเมินผลการตรวจควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) แผนงานที่ รับผิดชอบ
งานศึกษา ๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้าน ผลิตของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถ และความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้าน ผลิต วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน ด้านผลิต	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำ เงินรายได้ของสถานศึกษาไป จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาในสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๑ ๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ผลิตโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ที่เกี่ยวข้องจาก คู่มือ อินเทอร์เน็ตและสอบถามผู้ มีความรู้ด้านการผลิต ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วย การผลิต	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจและทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านผลิต	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานผลิตของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรม ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลกำชับตรวจทานให้ ละเอียดรอบคอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมตามพรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สำนักงานปลัด หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ

(นางสาววราวุธ ไชยเลิศ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแฉกม
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชีการ เบิกจ่าย เพื่อให้การบันทึกบัญชีอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกำหนด ระยะเวลาและครบถ้วนถูกต้องตาม เป้าหมายที่กำหนด	๑. บุคลากร ได้รับมอบหมายงาน หลายภารกิจงาน ๒. การตรวจ ฎีกา ตรวจเอกสาร ไม่ครบถ้วน ทำให้ เกิดความผิดพลาด ๓. บุคลากร ปฏิบัติงานตาม การเงินและบัญชี ขาดความรู้ความ เข้าใจด้านการบันทึก บัญชีตามกฎหมาย มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐวิสาหกิจ	๑. เกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐพระราชบัญญัติวินัย การเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๔. หน่วยงานได้สั่งกีดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ข้อ ๖ (๖.๑) ๕. ประกาศคณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖. จัดทำปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม	๑. สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะ รัฐมนตรี ๒. กำกับดูแลของ ผู้บังคับบัญชา ๓. ตรวจสอบรายงานทาง การเงินด้านการ ปฏิบัติงาน	๑. หน่วยงานยังไม่มี คำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้าปฏิบัติงานและ ด้านการเงินและ บัญชีแยกจาก หน่วยงานหลัก การรับ-จ่าย ยังคง เป็นบุคคลเดียว ปฏิบัติหน้าที่ เป็นจุดอ่อนและ ความเสี่ยงสูงเนื่อง จากทีมงานที่ได้อ มอบหมายมี แนวทางและข้อ ระเบียบการ ปฏิบัติภารกิจ ต่างกัน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานพิจารณา จากความเสี่ยงและ จุดอ่อนพร้อมแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตามภารกิจงาน ๒. ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิดส่งเสริม ให้เข้าอบรมเพิ่ม ความรู้ในระบ บบคอมพิวเตอร์ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ใหม่ที่เกี่ยวข้องอยู่ ตลอดเวลา เพิ่มเดิม ความรู้ใหม่ ๆ อยู่ เสมอ	กองคลัง

(นางทัศนีย์ จันทศรีสว่าง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแควม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- ส่วนงานที่มีการจัดซื้อจัด จ้างยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ทำให้การ จัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกขั้นตอน ไม่ ถูกต้อง ยุทธวิธี - ส่วนงานที่ต้องการใช้พัสดุ ไม่วางแผนการจัดหาพัสดุ หาก ขาดวัสดุตัวใดก็ค่อยจะทำการ จัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ยังขาด การประสานงาน ติดต่อสื่อสาร กันในการทำงาน ขาดการ	- ให้เจ้าหน้าที่ทุก ส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ศึกษาระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เพื่อให้เกิดความ เข้าใจ ลด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	- ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่ ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไข ต่อไป	- ส่วนงานที่มีการ จัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ จึงทำให้การจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้าและไม่ เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ - โครงการก่อสร้าง ต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม แผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อ	กำชับให้ เจ้าหน้าที่ทุกส่วน งานที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง ศึกษาระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กองคลัง ๑. นายแควม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ตรวจสอบเอกสารและความต่อเนื่องในการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นผิดพลาดและส่งผลกระทบต่อขั้นตอนการจัดหาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า			จัดจ้างเกิดความล่าช้า		



(นางทัศนีย์ จันทร์สว่าง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแควม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้องครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. การเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดิน (พท.๑) อยู่ตลอดเวลา ซึ่งยากต่อการรับข้อมูล เพราะสำนักงานที่ดินเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับที่ดิน	-มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่มียากเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดินให้มาแจ้งกับอบต. โดยตรงเพื่อความสะดวกและขอข้อมูลถูกต้อง	๑.ติดตามประเมินผลการใช้โปรแกรมเป็นระยะ ๒.ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	๑.การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่ดิน ๒.การจัดให้เจ้าหน้าที่การอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม ๓.ได้ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

(ลงชื่อ)

(นางทัศนีย์ จันทศรีสว่าง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแคะ อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย
รายงานการประเมินผลการทำงานตามคุณภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ตำแหน่งงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๒.วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้างและการบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จำทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้อุปกรณ์อย่าง น้อย ๒ คนขึ้นไป ๒.เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรขอ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาแคะ เพิ่ม ไปที่ ก.อบต.จ.จังหวัด เลย ๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วย ในการปฏิบัติงาน เพื่อ เพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้ งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของ เครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆแต่ใช้อุปกรณ์อย่าง น้อย ๒ คนขึ้นไป ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงาน เพียงพอ ต่อครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง


(นายกิตติชัย ปีทลาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแควคม อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจต่างๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจกองช่าง - งบประมาณที่ไม่เพียงพอ ปัญหาความต้องการของประชาชนมีมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาค่าและต้องความต้องการของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ ตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชน ได้ทันเวลาทันเหตุการณ์	-จัดอบรมให้ความรู้ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องการจัดซื้อ/จัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.	-การประชุม ประจำเดือนติดตาม ภารกิจอย่าง สม่ำเสมอและ ต่อเนื่อง	-งบประมาณมีน้อยแต่ ความต้องการมีมากเกินไป ศักยภาพ	-ขออุดหนุน งบประมาณ เพิ่มเติมจาก กรม ส่งเสริมการ ปกครอง	กองช่าง


(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ที่ ๑๕๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงกำหนดรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

๒. ให้สำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวฯ ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกส่วน/สำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอท่าลี่) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๕. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม โดยด่วน

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ทุกส่วน/สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕


รองอธิบดี

(เสียน มะโนศรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ที่ ๑๒๑ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและการปรับปรุงการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ดังต่อไปนี้

(๑) นางวารุณี	ไชยเลิศ	หัวหน้าสำนักปลัด	เป็นประธานกรรมการ
(๒) นางรัศมี	วรรณสาร	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ
(๓) นางวาสนา	ขันทะศิริ	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๔) นางสาววิภาวี	กัลยา	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๕) นายชัยนาท	ศรีกระทุม	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
(๖) นายสุบัญญัติ	ศรีกระทุม	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๗) นายหลักทรัพย์	ประเสริฐศรี	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
(๘) นายสุบัญญัติ	ศรีกระทุม	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๙) นางนิมนต์	ศรีกระทุม	ครู	กรรมการ
(๑๐) นางคณิจฐา	สุพรมอินทร์	ครู	กรรมการ
(๑๑) นางอุไรวรรณ	สุแก้วยาศรี	ครู	กรรมการ
(๑๒) นางภาวดี	ชุมแวงวาปี	ครู	กรรมการ
(๑๓) นางรัตนา	จันทะวัง	ครู	กรรมการ
(๑๔) นางธนพร	ศรีกระทุม	นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
(๑๕) นางบุญเกื้อ	พรมมินิล	เจ้าพนักงานธุรการ	เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายอุดร จันทะภา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ที่ ๒๖๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| (๑) นางทัศนีย์ จันทรสว่าง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสุภาพร ศรีบุรินทร์ | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวชญาดา ชันทะศิริ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) นางสุดาพร เพชรทอง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมศักดิ์ ชันทะศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ที่ ๒๑๙/2565

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ดังต่อไปนี้

(1) นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
--	--------------------	---------------

(2) นายจิรเดช พยัคฆพล	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
-----------------------	---------------------	---------

(3) นายธนพงษ์ นามบุญเรือง	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	กรรมการ
---------------------------	------------------------	---------

(4) นายอภิเดช แก้วยาศรี	ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ	กรรมการ
-------------------------	---------------------	---------

(5) นายสุกฤษฎ์ แก้วประเสริฐ	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	กรรมการ
-----------------------------	------------------	---------

(6) นายไตรภพ บัวภาศรี	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
-----------------------	--------------------	---------

(7) ว่าที่ร้อยตรีสุขสันต์ ชันทอง	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรมการ
----------------------------------	-------------------	---------

(8) นายปิยณัฐ เมืองปาง	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรมการ
------------------------	-------------------	---------

(9) นายเนรมิต จันทาติด	พนักงานจ้างทั่วไป	กรรมการ
------------------------	-------------------	---------

(10) นางสาวสุกัญญา แสงกินณะรี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ
-------------------------------	--------------------------	-------------------

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ 15 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

สั่ง ณ วันที่ 28 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565



(นายสมศักดิ์ ชันทะศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม โทร. ๐๘๑-๘๗๒๐๗๙๓

ที่ ลย ๗๕๓๐๑.๑/๙๗๒

ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔, ปค.๕) ต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

อ้างถึง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ที่ ๑๘๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค. ๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค. ๕ จำนวน ๑ ชุด

เรื่องเดิม

ตาม คำสั่งที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคมได้แจ้งให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ได้ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฯ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือนี้

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววารุณี ไชยเลิศ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม.....

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

พิจารณาแล้ว

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ เพราะ.....
() อื่นๆ

(นายสมศักดิ์ ชันทะศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ที่ ลย ๗๕๓๐๑.๔ / ๕๑

วันที่ ๗๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ร่างคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จะได้ดำเนินการติดตามระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำหรับงวด (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงมีความประสงค์ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยได้แนบร่างคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เพื่อพิจารณาลงนาม

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

ข้อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวชุดิปปา จำปาวัดน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒

๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒ ๓๐๙๖๒

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
๒๒/๑๑/๒๕๖๓

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
๒๒/๑๑/๒๕๖๓ และ ๒๒/๑๑/๒๕๖๓

ร้อยตรี (เสียน มะโนศรี)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม