

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

อำเภอเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี

โทร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑ โทรสาร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๑

www.klongnoi.go.th



ที่ สฎ ๗๔๔๐๑/ว. ๕๕๑

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
๙ หมู่ที่ ๓ อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๐๐๐

✓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน	๑	ชุด
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑	ชุด
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑	ชุด
	๔. แบบ ปค.๖	จำนวน	๑	ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ได้จัดทำสำเนารวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้แก่ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑, ๐๘-๑๓๙๖-๕๐๒๘

โทรสาร. ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๑

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

คำนำ

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบล คลองน้อย เล่มนี้จัดทำขึ้นตามเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และประสิทธิผลที่อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์กร งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย และประเทศชาติโดยส่วนรวมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ธันวาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
 - ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม

กิจกรรม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด

๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก

เกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

อุปโภค - บริโภค

๑. จัดทำโครงการขยายเขตจำหน่ายน้ำประปาส่วนภูมิภาคให้พื้นที่ขาดแคลนน้ำ

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ในการดำเนินกิจกรรม/โครงการควรที่จะทยอยทำกิจกรรม/โครงการ โดยพยายามไม่ให้กิจกรรม/โครงการออกมาพร้อมๆ กันหลายโครงการ

๒.๖ กิจกรรมดำเนินงานควบคุมอาคาร

๑. จัดหาผู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ

(ลงชื่อ).....



(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อยมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๒ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๑.๓ ยังมีปัญหาความล่าช้าในการค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ

๑.๔ การปฏิบัติงานอาจจะมีประสิทธิภาพน้อยเนื่องจากมี พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เกิดขึ้นใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาทำความเข้าใจ ยังขาดความชำนาญ

๑.๕ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและข้อสั่งการที่เกิดขึ้นมาใหม่ๆ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดความเสี่ยงในการควบคุมอาคาร และการขออนุญาตต่างๆ

๑.๖ การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างในช่วงที่มีกิจกรรม/โครงการ พร้อมๆกันหลายโครงการ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้การควบคุมงานก่อสร้างเกิดการผิดพลาดไม่ถูกต้อง ไม่มีประสิทธิภาพอย่างทั่วไ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด
๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ๑. จัดทำโครงการขยายเขตจำหน่ายน้ำประปาส่วนภูมิภาคให้พื้นที่ขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภค

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าวจากผู้มาติดต่อราชการ

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ในการดำเนินกิจกรรม/โครงการควรที่จะทยอยทำกิจกรรม/โครงการโดยพยายามไม่ให้กิจกรรม/โครงการออกมาพร้อมๆ กันหลายโครงการ

๒.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร

๑. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศิริพร โรยรอด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
วันที่ ๗ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมพัฒนาความรู้แก่บุคลากรในองค์กร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กรในภาพรวมมีความเหมาะสม ซึ่งมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เพราะผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี เหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ หรือความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน รอบคอบ อย่างระมัดระวัง รวมทั้งมีการพิจารณาว่าจะทำให้ความเสี่ยงเหล่านั้นลดน้อย หรือหมดไปได้ มีการกำหนดและแจ้งแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพ ในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรโดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม มีการจัดโครงสร้างองค์กร และสายงานการ บังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานขององค์กร มีการประชุมบุคลากรในองค์กรเพื่อเป็นการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแก้ไขการทำงานสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้งทุกเดือน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและ ครอบคลุมถึง เป้าหมายขององค์กรที่วางไว้ รวมถึงวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร กลยุทธ์ของ องค์กรมีความชัดเจน มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานในการ ประเมินผล สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ มีการเผยแพร่ และชี้แจง วัตถุประสงค์ขององค์กรให้บุคลากรทุกระดับรับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการระบุนความเสี่ยงทุกกิจกรรมที่สำคัญได้อย่างครอบคลุม โดยใช้ วิธีการต่างๆ ที่เหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มี คณะกรรมการวิเคราะห์และระบุนความเสี่ยงขององค์กรและจัดลำดับ ความเสี่ยงนั้น มีการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดย ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการแก้ไข และลดความเสี่ยง และมีการวางแผนร่วมกันในการประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึง วัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้นๆ ต่อไป</p>

๓. กิจกรรมการควบคุม

องค์กรมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

องค์กรมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๕. กิจกรรมการติดตามผล

องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอในระดับหนึ่งและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและการปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม มีระเบียบวินัย เทคนิคและกลไกที่เกี่ยวกับการควบคุมแต่ละกิจกรรม มีการประเมินกิจกรรมควบคุมเป็นระยะๆ เพื่อปรับปรุง

องค์กรมีการกำหนดขอบข่ายของระบบสารสนเทศไว้อย่างชัดเจน มีการกำหนดให้ จัดทำสารสนเทศให้ครอบคลุมกับภาระงานที่รับผิดชอบ และให้ความรู้แก่บุคลากรที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน ได้มีการให้ความรู้โดยการส่งไปอบรม / ประชุมสัมมนา พร้อมทั้งมีการตรวจสอบข้อมูล ตามภาระงานให้เกิดความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานผู้บริหาร ตามลำดับสายงาน และจัด เก็บข้อมูลในไฟล์ข้อมูลเป็นระยะๆ

มีการกำกับติดตามการทำงาน ระหว่างปฏิบัติงาน โดยใช้วิธีการที่เหมาะสมระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารควรมีการกำหนดวิธีการประเมินเครื่องมือที่ใช้ประเมินให้เหมาะสม และผู้ประเมินควรเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจเพียงพอถึงภารกิจเป้าหมาย มีกลยุทธ์ในการติดตามประเมินผลระหว่างการทำงาน ให้มีประสิทธิผล และควรมีการเปรียบเทียบข้อมูลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับข้อมูลจากการประมวลผลรวมถึงการแก้ไขปัญหาที่มีความเสี่ยงอย่างทันทีทัน่วง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรการบริหารส่วนตำบลคลองน้อย มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมขึ้นแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๑๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การจัดทัพประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาลocal ในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผล รวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มี	๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงแผนกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด
กิจกรรม ๒. ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	๑. จัดให้มีการอบรมของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในช่วงฤดูแล้ง</p>	<p>๑. พื้นที่ในเขตตำบลคลองน้อยบางหมู่บ้านเป็นพื้นที่เสี่ยงภัยในช่วงฤดูแล้งขาดน้ำอุปโภค – บริโภค เนื่องจากการขยายเขตจำหน่ายน้ำประปายังไม่ครอบคลุมทั่วถึงทุกหลังคาเรือน</p>	<p>๑. ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนจากปัญหาภัยแล้ง</p> <p>๒. ดำเนินการแจกจ่ายน้ำให้กับครัวเรือนที่ขาดแคลนน้ำอุปโภค – บริโภคคนออกเขตพื้นที่ประปาส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ยังมีพื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงภัยแล้ง</p> <p>๒. อบต.ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้งานขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการขยายเขตจำหน่ายน้ำประปาส่วนภูมิภาคในพื้นที่ขาดแคลนน้ำอุปโภค – บริโภค</p>	สำนักปลัด
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. ดำเนินงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติการเงินภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งใหม่ที่ใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกาผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและ</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง		สิ่งก่อสร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่ง เป็นระเบียบกฎหมายใหม่			
กิจกรรม ๕. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ขององค์กรบริหารส่วนตำบล คลองน้อย เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑. การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้างในช่วง ที่มีกิจกรรม/โครงการ พร้อมกันหลายโครงการ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอใน การควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเกิดการผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่มี ประสิทธิภาพอย่างทั่วถึง	๑. การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ๒. ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงานโครงการและ ประสานคณะกรรมการ ตรวจงานจ้างช่วยควบคุม การก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด	๑. มีการประสานงานกับ ผู้รับจ้างในการดำเนินงาน โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ ให้ถูกต้องเสมอไป ๒. การประสาน คณะกรรมการตรวจงาน จ้าง เมื่อมีการแก้ไขเปลี่ยน รายละเอียดการก่อสร้าง บางครั้งก็ยังมีข้อผิดพลาด ไม่เป็นที่ไปตามแบบแปลนที่ กำหนด	๑. กิจกรรม/โครงการ เกิด การผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่มีประสิทธิภาพตามที่ วางไว้	๑. ในการดำเนินกิจกรรม/โครงการควร ที่จะทยอยทำกิจกรรม/โครงการ โดย พยายามไม่ให้กิจกรรม/โครงการออกมา พร้อมๆ กันหลายโครงการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. ด้านการจัดเก็บเอกสาร วิสาหกิจ เพื่อจัดระบบงานสารบรรณ ให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย และลดการสูญหายของ เอกสาร	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารได้ ไม่เรียบร้อย สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ	๑. จัดระบบงานสารบรรณ กำชับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสาร และปรับปรุงแฟ้มให้เป็น ปัจจุบัน	๑. มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็น ระเบียบเรียบร้อยมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วน เพิ่มขึ้น	๑. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้	๑. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสาร หรือห้องเก็บเอกสารให้ เพียงพอ	กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมพัฒนาความรู้แก่บุคลากรในองค์กร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ชัดเจน แต่ถูกจำกัดด้วยปัจจัยทั้งภายในและภายนอก การระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานที่จะครอบคลุมในการให้บริการได้ทุกภารกิจงานจึงจำเป็นต้องวางแผนบริหารความเสี่ยงในระยะยาวและวิเคราะห์ความเสี่ยงพร้อมทั้งการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดในภาพรวมเหมาะสม มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคลากร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร</p> <p>สำนักปลัดมีการประเมินความเสี่ยงโดยการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างชัดเจน มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินพร้อมทั้งชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และให้การยอมรับ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายในและภายนอก</p>

<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีการติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)...



.ผู้รายงาน

(นางวิไลพร ใจงาม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในช่วงฤดูแล้ง</p>	<p>๑. พื้นที่ในเขตตำบล คลองน้อยบางหมู่บ้านเป็น พื้นที่เสี่ยงภัยในช่วงฤดูแล้ง ขาดน้ำอุปโภค - บริโภค เนื่องจากการขยายเขต จำหน่ายน้ำประปายังไม่ ครอบคลุมทั่วถึงทุกหลังคา เรือน</p>	<p>๑. ประสานกับหน่วยงาน อื่นที่มีศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือนร้อนจากปัญหาภัย แล้ง</p> <p>๒. ดำเนินการแจกจ่ายน้ำ ให้กับครัวเรือนที่ขาด แคลนน้ำอุปโภค - บริโภค นอกเขตพื้นที่ประปาส่วน ภูมิภาค</p>	<p>๑. มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ยังมีพื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยง ภัยแล้ง</p> <p>๒. อบต.ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบในตำแหน่งงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้งานขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการขยายเขตจำหน่าย น้ำประปาส่วนภูมิภาคให้พื้นที่ขาด แคลนน้ำอุปโภค - บริโภค</p>	<p>(ปลัด อบต.) (หัวหน้าสำนัก ปลัด) (นักวิเคราะห์ ฯ/ปก)</p>

(ลงชื่อ)



...ผู้รายงาน

(นางวิไลพร ชูแจ้ง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจ ด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความ เข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓.กิจกรรมมาควบคุม กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่ง งาน ฯ กองคลังในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการเงินและบัญชี ๓.งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.งานธุรการ</p> <p>โดยการวิเคราะห์ ประเมินผลพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้าน งานจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่าง สม่ำเสมอ</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล ตามสมควร แต่ยังขาดจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองคลัง

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).

(นางมัตติกา รัฐิฐานานุกิติ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ผู้ประเมิน

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็น ระเบียบ กฎหมายใหม่ที่ เริ่มใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓</p>	<p>๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินแล สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติวินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เริ่มใช้ใน ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>- ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด -ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรม กฎหมายดังกล่าว</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมิน

(นางมัตติกา รุติณานุกิติ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องอย่างรอบครอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ในแต่ละปัจจัยส่วนใหญ่จะมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี แต่จะมีบางปัจจัย เช่น ด้านความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร จะส่งผลกระทบต่อการทำงานอยู่บ้าง เนื่องจากมีระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกิดขึ้นใหม่</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <p>๑.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ).....</p> <p>.....</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก ปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๒.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... </p>	<ul style="list-style-type: none"> - กองช่างมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกิจกรรมในการดำเนินงานและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน - บุคลากรในกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและช่วยกันกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๔ อื่นๆ (โปรดระบุ).....-.....</p> <p>.....</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๑ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๓ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>๔.๕ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๔.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ).....-.....</p> <p>.....</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ของงาน โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่กันในการปฏิบัติงาน และต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้องแก้ไขปัญหาตามความต้องการของประชาชน</p> <p>- การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ก็ยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์</p> <p>- การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรของกองช่าง ในการดำเนินงานแต่ละงานสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงานทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการดำเนินงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆ ของหน่วยงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>๕.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ).....-.....</p> <p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>จากการวิเคราะห์ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่าในภาพรวมทุกองค์ประกอบมีผลการประเมินค่อนข้างดี แต่มีบางประเด็นที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ ด้านบุคลากรในการปฏิบัติงาน เช่น กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่ด้านนี้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และอีกประเด็นจะเป็นความเสี่ยงในเรื่องบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และข้อสั่งการที่เกิดขึ้นมาใหม่ๆ จึงต้องมีการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ต่อไป</p>	<p>กิจกรรมการติดตามผลของกองช่างมีการตรวจสอบการทำงาน นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตามประเมินผลอีกทางหนึ่ง จึงมีความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผล และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

(ลงชื่อ)..........ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วิรัช เวฬุณราชิน)
 ผู้อำนวยการกองช่างระดับต้น
 วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้างในช่วงที่ มีกิจกรรม/โครงการ พร้อมๆ กันหลายโครงการ เจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอในการควบคุม งานก่อสร้างทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างเกิดการ ผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่มี ประสิทธิภาพอย่างที่น่าพอใจ</p>	<p>- การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ</p> <p>- ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงานโครงการ และประสาน คณะกรรมการตรวจงาน จ้างช่วยควบคุมการ ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนด</p>	<p>- มีการประสานงานกับ ผู้รับจ้างในการ ดำเนินงานโครงการ ต่างๆให้ถูกต้องเสมอไป</p> <p>- มีการประสานกับ คณะกรรมการตรวจ งานจ้าง เมื่อมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง</p>	<p>- กิจกรรม/ โครงการ เกิดการ ผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ไม่มีประสิทธิภาพ ตามที่น่าพอใจ</p>	<p>- ในการดำเนิน กิจกรรม/โครงการ ควรที่จะทบทวนทำ กิจกรรม/โครงการ โดยพยายามไม่ให้ กิจกรรม/โครงการ ออกมาพร้อมๆ กัน หลายโครงการ</p>	<p>งานก่อสร้าง (กองช่าง)</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อจัดระบบงานสารบรรณให้ เป็นระเบียบ เรียบร้อย และลดการ สูญหายของเอกสาร</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารได้ไม่ เรียบร้อย เนื่องจากสถานที่ จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดระบบงานสาร บรรณ กำชับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสาร และปรับปรุง เพิ่มให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีการจัดเก็บเอกสารที่ เป็นระเบียบมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่เป็น สัดส่วนเพิ่มขึ้น</p>	<p>- สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่ เพียงพอ ทำให้ การจัดเก็บไม่ เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้</p>	<p>- จัดหาตู้จัดเก็บ เอกสารหรือห้อง เก็บเอกสารให้ เพียงพอ</p>	<p>งานธุรการ (กองช่าง)</p>

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วิรัช เวฬุณราชิน)

ผู้อำนวยการกองช่างระดับต้น

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ ๒๐๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการ รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติดังกล่าว เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๘. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เมืองสุราษฎร์ธานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ.
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
ที่ ๒๒๗ /๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ ๒๒๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การ
บริหารส่วนตำบลคลองน้อย ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการ
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลังอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วน
ตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ ๕๗๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------|
| ๑. นายพงศ์ธวัช เวฬุณราชิน | ผู้อำนวยการกองช่างระดับต้น | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. สิบเอกวรรณชัย บุญตัน | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวปิยะพร สาเรศ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้กองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย