



ที่ สฎ ๓๔๕๐๑/๕๗๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
๙ หมู่ที่ ๓ อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๕๐๐๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองจังหวัดสุราษฎร์ธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๒ เล่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) ประจำปี ๒๕๕๙ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุจิน ชุนปักชี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

สำนักงานปลัดฯ

โทร./โทรสาร. ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑

www.klongnoi.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

สำเนาฉบับ



ที่ สฎ ๗๔๔๐๑/ ๕๗๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
๙ หมู่ที่ ๓ อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๐๐๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๒ ฉบับ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) (แบบ ปอ.๑) ประจำปี ๒๕๕๙ ตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุจิน ชุนปักชี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

สำนักงานปลัดฯ

โทร./โทรสาร. ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑

www.klongnoi.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

อ.ท.

อ.ท.

อ.ท.

อ.ท.



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ สฎ ๗๔๔๐๑/

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย และหัวหน้าส่วนทุกส่วน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน
เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุม
ภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วน
ตำบลคลองน้อย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุม
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙) จะเป็นการ
ติดตามประเมินความพอเพียง และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณ
ที่ผ่านมา (ปี ๒๕๕๙) ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก /กองให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/
กองและระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ ๖) ระดับส่วนงานย่อย
(สำนัก / ส่วน) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปย.๑ , แบบ ปย.๒ ส่งให้เลขานุการฯ (CENTER) ภายในวันที่ ๒๐
ตุลาคม ๒๕๕๙ ระดับองค์กรให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ
กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปอ.๑, แบบ ปอ.๒, แบบ ปอ.๓ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งมอบนายกองค์การบริหาร
ส่วนตำบลคลองน้อย เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน
พ.ศ.๒๕๕๙ และรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙
หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ให้ชี้แจงเหตุผลปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าว เพื่อจักได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไข
ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายสุจิน ชุนปักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ ๒๐๕/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ที่ ๒๐๕/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ให้
ทุกสำนัก / กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า
ด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย นั้น
เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินระบบการ
ควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| (๑) นางสาวพจมาน เวชศาสตร์ | ปลัด อบต. | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางป้อมเพชร มณีประวัตติ | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| (๓) นายอภิชัย ทองสง่า | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวภิญชิตรา วัฒนชัย | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) จำเอกวิศาล อักษรสม | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/
คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน
พ.ศ. ๒๕๕๙ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายสุจิน ชุนปักซี่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ที่ ๒๐๘ / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ ๖) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวพจมาน เวชศาสตร์	ปลัด อบต.	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสุนันทา บุษบงค์	รองปลัด อบต.	คณะทำงาน
(๓) นายพงศ์วัช เวฬุณราชชิน	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) นางมัตติกา ฐิติฐานานุกัณฑ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๕) นางป้อมเพชร มณีประวัติ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๖) นายอภิชัย ทองสง่า	นักวิเคราะห์นโยบายแผนปฏิบัติการ / หรือผู้มาดำรงตำแหน่งแทน	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ
(๗) นางสาวภิญทิรา วัฒนชัย	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ/ หรือผู้มาดำรงตำแหน่งแทน	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ
(๘) จำเริญวิศาล อักษรสม	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ / หรือผู้มาดำรงตำแหน่งแทน	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของ ส่วน /งานประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก /กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ(ข้อ ๖) งดปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ดังนี้

(๑) แบบ ปย.๑

(๒) แบบ ปย.๒

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก /กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ และรายงานผู้กำกับดูแล , คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

(๒) แบบ ปอ.๒

(๓) แบบ ปอ.๓

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก / กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายสุจิน ขุนปึกณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ประเมินผลพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ได้แนวคิดที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งวัดตามผล ภาวะตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>ค่านิยมที่เหมาะสมต่อกรรงานทางการเงิน งบประมาณและภาษีเงินงา</p> <p>แนวคิดที่เหมาะสมในกรณีจัดการความเสี่ยงจากภาวะวิกฤตที่เสี่ยงที่เกี่ยวข้องขององค์กรรอบรอบ และการพิจารณาวิธีการลดป้องกันความเสี่ยง</p> <p>ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</p> <p>ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>มีกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>ตกลงทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่รับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติทุกต้อง</p> <p>ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>บริหารมีมาตรฐานตรงตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตาม หรือ ฝ่าฝืนปฏิบัติ หรือระงับปฏิบัติ</p> <p>บริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างกดดันให้เกิดเพียงงานใดกรณีปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้</p> <p>บริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยึดธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่างานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</p> <p>บริหารดำเนินการโดยตนเองเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</p>	<p>หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร</p> <p style="text-align: center;">// //</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจาก การประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 	<p>// //</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง - คัดสรรเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน - คัดสรรประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณา รวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>๑.๘ อื่นๆ (ถ้ามี).....</p> <p>สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมีความเข้าใจในงานตรงกัน</p> <p>การมอบหมายงานเหมาะสมกับความรู้ ทักษะ และความสามารถของแต่ละคน</p>	<p>///</p>

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางป้อมเพชร มณีประวดี)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม/โครงการ/กิจกรรม/ดัชนีของงานที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.การจัดทำแผนพัฒนา อบต. ประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเตรียมโครงการต่างๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสารงบประมาณประจำปีและแนะนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับงบประมาณ</p>	<p>- มีคำสั่งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา อบต.</p> <p>- มีคำสั่งคณะกรรมการพัฒนา อบต.</p>	<p>- แผนพัฒนา อบต. ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑.แผนพัฒนาของ อบต.ยังไม่สามารถแก้ปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p>๓.ประชาชนไม่ได้เสนอความต้องการที่แท้จริง</p>	<p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๒.เปิดโอกาสให้ประชาชนได้เสนอปัญหาและความต้องการที่แท้จริงและกระตุ้นให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการจัดการทำแผนพัฒนา อบต.ประจำปี</p>	<p>๓๐ มี.ย.๒๕๕๔</p> <p>(เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน)</p>	<p>๖๖</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการและขั้นตอนความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะจะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p>๑. วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผลกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน <p>๒. วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ <p>๓. ภาวะสูญเปล่าความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมในการดำเนินงานและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน - บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรที่ใกล้ชิดขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. ภารกิจที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนและมีความเข้าใจในงนตรงกัน ๒. มีการมอบหมายงานเหมาะสมกับความรู้ ทักษะ และความสามารถของแต่ละคน</p>	<p>- หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมตามความสามารถให้แก่บุคลากรที่เหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>
<p>๓. ผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้</p> <p>๔. การประเมินความเสี่ยง ๑. หน่วยงานประเมินความเสี่ยงทั้งเชิงมหัพภาคและผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อเป้าหมายหรือผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๕. ภารกิจที่ควรปฏิบัติ ๑. จัดให้มีการทบทวนระดับทราบและเข้าใจ ๒. มีการทบทวนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ และให้การยอมรับ</p>	<p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างชัดเจน วัตถุประสงค์ดังกล่าวได้เผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ และให้การยอมรับ</p>
<p>๖. การมอบหมายการควบคุม มีการวางนโยบายและจัดปฏิบัติงานเพื่อจะให้เกิดการปฏิบัติงานที่ผู้ปฏิบัติกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อ</p>	<p>- มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน</p>

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ
 มีการแสดงลำดับขั้นตอนการทำงานและมี
 หลักเกณฑ์วิธีการในการปฏิบัติ
 ๒.การจัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกำหนด
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร
 มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ
 ปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมี
 การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน
 รูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่
 ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ
 ให้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ
 ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และบรรลุ
 วัตถุประสงค์ขององค์กร

๕.การติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ
 ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธี
 ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ
 ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของ
 ระบบการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้
 ควบคุมภายในและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มี
 การประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบ
 ข้อบกพร่องหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ
 เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ
 ประเมินผลของหน่วยงานได้รับการพิจารณาสนองตอบและ
 มีการมอบหมายผู้สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
 ทันที

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ
 มีระบบการติดตามประเมินผลความเหมาะสม

- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามแนว
 ทางการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ครม. โดยเคร่งครัด
 และถูกต้อง

- ระบบการติดตามประเมินผลความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการ
 ติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการ
 ประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน

สรุปโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ
 วัตถุประสงค์ อยู่ตรงใจกำกับมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ
 ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน




(นางมัตติกา รุติฐานานุกิติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๙

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. มิชชั่น การลงข้อมูลด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-laas) มีวัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ การจัดทำ บัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตาม หมวด ๑๑”	(๑) มีการดำเนินการ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๒) จัดทำแบบบัญชีตาม ข้อกำหนดเพื่อส่ง หน่วยงานต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เพราะการ ปิดบัญชีสิ้นปี ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e- laas) ไม่ตรงกับระบบมือ	บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e- laas)	ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องได้รับการ อบรมในหลักสูตร ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e- laas) เพื่อจะได้ ดำเนินการตาม ระเบียบได้ถูกต้อง ภายในเวลาที่ กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ ผอ.กองคลัง	-

ผู้รายงาน 
 (นางมัตติกา รัฐฐานานุกิตต์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปย.๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ งวด ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ (๕)*	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๖)
๑. ฝึกอบรม บุคลากรใน การปฏิบัติงานด้านพัสดุให้มี เพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ ในตำแหน่งมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพเนื่องจากมี แบบรายงานต่างๆ และลง ข้อมูลด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ของหลาย หน่วยงานเป็นการทำงานซ้ำซ้อน เช่น ลง e-plan, e-gp	การปฏิบัติงานอาจจะขาด ประสิทธิภาพเนื่องจากต้องรีบเร่ง ทำงานให้ทันกับเวลาและการทำ รายงานต่างๆ อีกทั้งลงข้อมูลด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ของหลาย หน่วยงานเป็นการทำงานซ้ำซ้อน เช่น ลง e-plan, e-gp	เพิ่มจำนวนบุคลากร หรือมี การทำงานนอกเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙ ผอ.กองคลัง จพง.การเงินบัญชี จันท.พัสดุ	*	การรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ

* สถานะการดำเนินการ

= ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

o = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ผู้รายงาน



นางมัตติกา ฐิตฐานันต์ศักดิ์

ผู้อำนวยการกองคลังระดับต้น

๓๐ กันยายน ๒๕๕๙