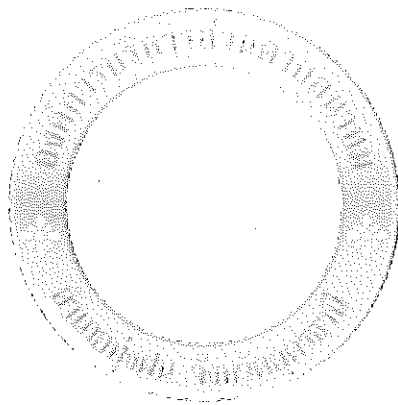
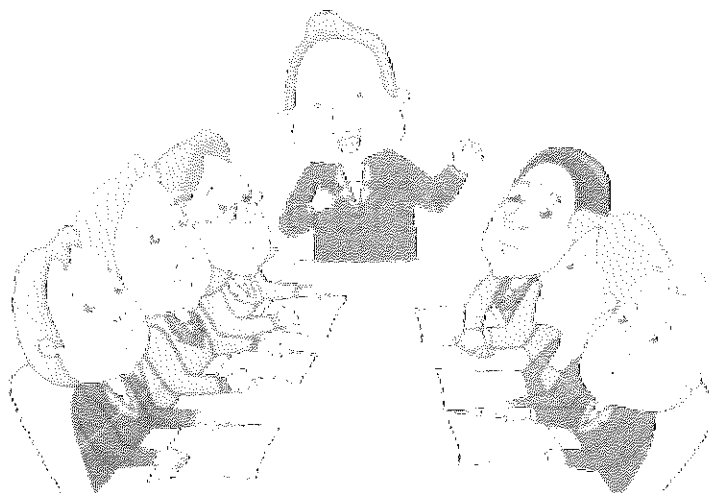




รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
อบต.นาทม

สำนักงานคุณธรรม
และความซื่อสัตย์สุจริต



ที่ อต ๘๑๖๐๑/๕๔๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี ๔๑๓๑๐

๒/ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอทุ่งฝน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๖ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวมลเทียร พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐๔๒-๑๘๐๗๕๖
โทรสาร.๐๔๒-๑๘๐๗๕๖

๒๕/๑๒/๒๖
ตรวจ...
งาน...
ผู้พิมพ์...

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทมหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาทมทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาทมและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทุ่งฝน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม กำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอทุ่งฝน อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานบุคคล กรณีการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน นักทรัพยากรบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่ เพิ่ง เข้ารับตำแหน่ง ทำให้การขับเคลื่อนและการปฏิบัติงานเป็นไปได้ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงาน มีภารกิจงานประจำที่ต้องดำเนินการ อีกทั้งระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ต้องศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง

๒. งานควบคุมภายใน กรณีการไม่มีบุคลากรในตำแหน่งในการดำเนินการจัดทำงานควบคุมภายในขององค์กร ต้องมอบหมายให้ผู้ที่เหมาะสมดำเนินการจัดทำ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา เรียนรู้และเข้ารับการอบรมเพื่อให้ การจัดทำงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. งานประชุมสภา กรณีที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภา ผู้รับผิดชอบให้ต้องศึกษาเรียนรู้ ทำความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา

๔. งานกฎหมายและคดี กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความบกพร่องทางด้าน ระเบียบ กฎหมาย

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง สภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบ ปค.๕ ทั้ง ๖ งานย่อย มีการควบคุมที่อยู่ระหว่างการ ดำเนินการและติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชีคือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้ง รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงิน และบัญชี

๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ คือ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และ ระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน รวมทั้งการใช้ จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลาการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหาก ไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้รวมทั้งระเบียบ กฎหมายที่ประกาศ ใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตาม หลักเกณฑ์ใหม่ที่ ระเบียบ และกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภพท.๕

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการประมาณราคาการก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคา ค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคารให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการ ได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

กองสวัสดิการสังคม

สรุปผลการประเมิน :- จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาด การตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการประสานงาน เพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ

๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตร อายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและ การต่ออายุเพื่อขอ บัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การ ปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์ และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. คัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับการอบรม ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและงานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบ การคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง

๓.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคม การเสนอสภาพปัญหา และความต้องการของประชาชน เพื่อเสนอโครงการเข้าบรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๕. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๖.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๗.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบให้การใช้จ่ายงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๘.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๙.ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน

๑๐.สร้างความรู้ความเข้าใจและการรับรู้ถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๑.มีการจัดโครงการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ในชุมชน โรงเรียน สถานประกอบการ เช่น การติดป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสารแผ่นพับ ใบปลิว เพื่อสร้างจิตสำนึกและตระหนักถึงโทษของยาเสพติด

๑๒.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกิจการสภาเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๑๓.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๑๔.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

กองคลัง

๑.ผู้บังคับบัญชาสั่งการให้บุคลากร ผู้ที่ได้รับมอบหมายรักษาราชการ แทนควบคุม ดูแล สั่งการและ ตรวจสอบ การดำเนินการเบิก จ่ายเงินและการทำบัญชี

๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่องระเบียบก ที่เกี่ยวข้องกับงาน การเงินและบัญชี

๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงาน พัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้ การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

๔ . จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่ เกี่ยวข้องกับงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง

๕ . ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจ ในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการจัดเก็บรายได้ ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด

กองช่าง

- ๑.การดำเนินการตรวจสอบข้อมูล
ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาใน เรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
- ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม

- ๑.ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบการดำเนินการขึ้นทะเบียนและการ เบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพฯ
- ๒ . มีการปรับปรุงข้อมูลในฐานข้อมูลของ อบต. และของกรม สถ. ทั้งหมดให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน เพื่อเตรียมการรองรับการ จ่ายเงินสวัสดิการฯ ผ่านระบบ e-Social Welfare ในอนาคต
- ๓.มีการประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต . ในเรื่องเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง
- ๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่อง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน เบี้ย ยังชีพฯ เพิ่มเติม
- ๕ . มีการประสานงาน กับ ศูนย์บริการคนพิการจังหวัด ราชบุรี เพื่อขอข้อมูลคนพิการ ในตำบลนาทมมาดำเนินการปรับปรุง ในฐานข้อมูลคนพิการของ อบต. ให้ถูกต้อง เป็นระบบ และเป็นปัจจุบันอันจะสามารถ ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ได้ เช่น การวิเคราะห์สถิติใน เรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคน พิการ การด าเนินงานติดตาม คนพิการ ให้มาต่ออายุบัตรคน พิการ เป็นต้น
- ๖.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่ เกี่ยวข้องกับโค รงกา รเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจในบทบาทและ หน้าที่ของ อบต. ในการรับ ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงิน อุดหนุนเด็กแรกให้เกิดอย่าง ชัดเจน ๓.ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบ การด าเนินการขึ้นทะเบียน โครงการฯ
- ๗ . กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานวางระบบการ จัดการเอกสารให้เป็นระบบ และถูกต้อง สามารถค้นหา ได้ง่ายและเป็นระเบียบ
- ๘.จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมในระเบียบงาน สารบรรณ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงาน ด้านธุรการและ สารบรรณ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง



(นางสาวมลเทียร พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอทุ่งฝน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานบุคคล กรณีการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง ทำให้การขับเคลื่อนและการปฏิบัติงานเป็นไปได้ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน มีภารกิจงานประจำที่ต้องดำเนินการ อีกทั้งระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ต้องศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒. งานควบคุมภายใน กรณีการไม่มีบุคลากรในตำแหน่งในการดำเนินการจัดทำงานควบคุมภายในขององค์กร ต้องมอบหมายให้ผู้ที่เหมาะสมดำเนินการจัดทำ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา เรียนรู้และเข้ารับการอบรมเพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. งานประชุมสภา กรณีที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภา ผู้รับผิดชอบให้ต้องศึกษาเรียนรู้ ทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา

๔. งานกฎหมายและคดี กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความบกพร่องทางด้านระเบียบ กฎหมาย

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบ ปค.๕ ทั้ง ๖ งานย่อย มีการควบคุมที่อยู่ระหว่างการดำเนินการและติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชีคือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้งรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี

๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ คือ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน รวมทั้งการใช้ จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลาการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหาก ไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้รวมทั้งระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตาม หลักเกณฑ์ใหม่ที่ ระเบียบ และกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภบท.๕

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการประมาณราคาก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการระมาณการราคา ค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคารให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการ ได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

กองสวัสดิการสังคม

สรุปผลการประเมิน :- จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาด การตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการประสานงาน เพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ

๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและ การต่ออายุเพื่อขอ บัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การ ปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์ และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.คัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับการอบรม ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและงานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เข้าใจระเบียบข้อกฎหมายและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบ การคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง

๓.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคม การเสนอสภาพปัญหา และความต้องการของประชาชน เพื่อเสนอโครงการเข้าบรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๕. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๖.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๗.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบให้การใช้จ่ายงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

๘.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๙.ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน

๑๐.สร้างความรู้ความเข้าใจและการรับรู้ถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๑.มีการจัดโครงการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ในชุมชน โรงเรียน สถานศึกษาราชการ เช่น การติดป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสารแผ่นพับ ใบปลิว เพื่อสร้างจิตสำนึกและตระหนักถึงโทษของยาเสพติด

๑๒.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกิจการสภาเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๑๓.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๑๔.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

กองคลัง

๑.ผู้บังคับบัญชาสั่งการให้บุคลากร ผู้ที่ได้รับมอบหมายรักษาราชการ แทนควบคุม ดูแล สั่งการและ ตรวจสอบ การดำเนินการเบิก จ่ายเงินและการทำบัญชี

๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่องระเบียบก ที่เกี่ยวข้องกับงาน การเงินและบัญชี

๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงาน พัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้ การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่ เกี่ยวข้องกับงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง

๕ . ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจ ในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการจัดเก็บรายได้ ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด

กองช่าง

- ๑.การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาใน เรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
- ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร เข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม

- ๑.ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบการดำเนินการขึ้นทะเบียนและการ เบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพฯ
- ๒ . มีการปรับปรุงข้อมูลในฐานข้อมูลของ อบต. และของกรม สด. ทั้งหมดให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน เพื่อเตรียมการรองรับการ จ่ายเงินสวัสดิการฯ ผ่านระบบ e-Social Welfare ในอนาคต
- ๓.มีการประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต . ในเรื่องเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง
- ๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่อง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน เบี้ย ยังชีพฯ เพิ่มเติม
- ๕ . มีการประสานงาน กับ ศูนย์บริการคนพิการจังหวัด ราชบุรี เพื่อขอข้อมูลคนพิการ ในตำบลนาทมมาดำเนินการปรับปรุง ในฐานข้อมูลคนพิการของ อบต. ให้ถูกต้อง เป็นระบบ และเป็นปัจจุบันอันจะสามารถ ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ได้ เช่น การวิเคราะห์สถิติใน เรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคน พิการ การด าเนินงานติดตาม คนพิการ ให้มาต่ออายุบัตรคน พิการ เป็นต้น
- ๖.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่ เกี่ยวข้องกับโค รงกา รเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจในบทบาทและ หน้าที่ของ อบต. ในการรับ ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงิน อุดหนุนเด็กแรกให้เกิดอย่าง ชัดเจน ๓.ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบ การด าเนินการขึ้นทะเบียน โครงการฯ
- ๗ . กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานวางระบบการ จัดการเอกสารให้เป็นระบบ และถูกต้อง สามารถค้นหา ได้ง่ายและเป็นระเบียบ
- ๘.จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมในระเบียบงาน สารบรรณ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงาน ด้านธุรการและ สารบรรณ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง



(นางสาวมลเทียร พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด อบต. นาทม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน เพิ่งเข้ารับตำแหน่งใหม่ การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๑.๒ งานสารบรรณ การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดอย่างสม่ำเสมอ เพราะขาด ความเอาใจใส่จากเจ้าหน้าที่งานต่างๆ จึงต้องกำชับและ ติดตามอยู่เป็นประจำ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานกิจการสภา ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๖ รายการ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานบุคคล ๒. งานควบคุมภายใน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานประชุมสภา ๕. งานกฎหมายและคดี ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ งานนโยบายและแผน ๑.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนา การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทาง วิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการหรือระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน ๑.๒.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ยังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินการตามแผนดำเนินงาน ประจำปี เนื่องจากบุคลากรและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่สอดคล้องกับแผนดำเนินงานที่กำหนดไว้ ๑.๒.๔ งานควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรเพิ่งเข้ารับตำแหน่งใหม่ ขาดประสบการณ์ในการทำงาน มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร ยังไม่เพียงพอ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่สามารถคาดการณ์ภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๓.๒ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๔ งานกิจการสภา ๑.๔.๑ งานประชุมสภา การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จระดับหนึ่ง แต่บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานมีการเปลี่ยนแปลงจำเป็นต้องส่งเสริม สนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๕ งานกฎหมาย ๑.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในงานกฎหมายและคดี ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีมีความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก ๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานบริหารงานบุคคลอาจเกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน เพิ่งเข้ารับตำแหน่งใหม่ ต้องเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาและเรียนรู้การปฏิบัติงาน และบุคลากรขององค์กรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆรวมถึงระเบียบ ข้อกฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ระเบียบข้อกฎหมายใหม่ๆ ๒.๑.๒ งานสารบรรณ ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในงานสารบรรณ คือ การเอาใจใส่ของเจ้าหน้าที่งานต่างๆในการนำเอกสาร สำเนาฉบับคำสั่งและประกาศนำเอกสารมาไว้ที่งาน สารบรรณกลาง	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานนโยบายและแผน ๒.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปัจจัยเสี่ยงของงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ การเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่กำหนด เช่น มีการบันทึกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ –๒๕๗๐ ในระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเชื่อมโยงระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (e-plan – eMANSCR) เนื่องจาก มีการปรับปรุงระบบเพื่อให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ –๒๕๗๐ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลฯลฯ ๒.๒.๒ งานข้อมูลสถิติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงของงานข้อมูลสถิติงบประมาณรายจ่ายประจำปี คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และดำเนินการรวบรวมประมาณการรายจ่ายของงานต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่กำหนด พร้อมทั้งการบันทึกมีการบันทึกข้อมูลประมาณการรายรับ –ประมาณการรายจ่ายในระบบ e-Lass ซึ่งผู้จัดทำยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งการเสนอโครงการเข้าบรรจุในข้อมูลสถิติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้รับผิดชอบในแต่ละกองไม่จัดส่งรายละเอียดโครงการ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยงของงานจัดทำแผนดำเนินงาน คือ การกำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำโครงการที่ได้กำหนดไว้ตามแผนการดำเนินงาน เนื่องจากต้องรองบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลาง ๒.๒.๔ งานควบคุมภายใน ปัจจัยเสี่ยงของงานควบคุมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้ต้องมอบหมายนักทรัพยากรบุคคล ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๓.๑ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้ผู้อื่นทราบ อาจส่งผลให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก จึงมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด และมีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับเด็กและเยาวชนในการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๔ งานกิจการสภา ๒.๔.๑ งานประชุมสภา ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานประชุมสภา เกิดข้อบกพร่อง คือ ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภามองแต่เรื่องใหม่ ต้องศึกษา เรียนรู้ทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงาน กิจการสภา ๒.๕ งานกฎหมาย ๒.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานด้านกฎหมายและคดีเกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี อาจเกิดความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก ๒.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล ๑.มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงาน รวมถึงการปรับปรุงการมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ๒.จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงมีการประเมินผลการฝึกอบรม และสรุปผลการประเมิน ๓.๑.๒ งานสารบรรณ มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง การออกคำสั่ง ประกาศ โดยเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้	การประเมินผลการควบคุม สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ งานนโยบายและแผน ๓.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.มีการจัดประชาคมระดับตำบลเพื่อรับฟัง ความปัญหาความต้องการ นำมาจัดลำดับความ สำคัญและจัดให้สอดคล้องกับแผนงาน ยุทธศาสตร์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการนำโครงการมาพิจารณาความสำคัญ และความจำเป็นเร่งด่วน โดยจัดทำโครงการ พร้อม ทั้งประสานไปยังหน่วยงานอื่นๆ เพื่อขอรับ งบประมาณในการจัดทำโครงการและแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๒.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ งบประมาณขององค์กร ๓.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน ๑.มีการวางแผนและตรวจสอบการจัดทำ โครงการของแต่ละกองและสำนัก เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและสามารถดำเนินการจัดทำโครงการ ตามช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม ๒.มีการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล รับทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตาม แผนดำเนินงานประจำปี	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒.๔ งานควบคุมภายใน ๑.มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและความเสี่ยง ๒.มีการกำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ และลดความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๓.๑ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด ๓.มีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับเด็กและเยาวชนในการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓.๔ งานกิจการสภา ๓.๔.๑ งานประชุมสภา มีการสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภาได้เรียนรู้และศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน รวมถึงทำหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่องานกิจการสภา ๓.๕ งานกฎหมาย ๓.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี ๑.มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบตอบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมสัมมนา และฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.มีการมอบหมาย ตั้งแต่งบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๒.มีการกำหนดภารกิจ ขอบเขตของงาน และวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชน ในพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานบุคคล กรณีมีนักทรัพยากรบุคคล เพิ่งเข้ารับตำแหน่งใหม่ ขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานบุคคล ทำให้การขับเคลื่อนและการปฏิบัติงานเป็นไปได้ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ต้อง ศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒. งานควบคุมภายใน กรณีการไม่มีบุคลากรในตำแหน่งในการดำเนินการจัดทำงานควบคุม ภายในขององค์กร ต้องมอบหมายให้ผู้ที่เหมาะสมดำเนินการจัดทำ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา เรียนรู้และเข้ารับการอบรมเพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

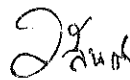
๓. งานประชุมสภา กรณีที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภา ผู้รับผิดชอบให้ต้องศึกษา เรียนรู้ ทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา

๔. งานกฎหมายและคดี กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความ บกพร่องทางด้านระเบียบ กฎหมาย

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม รวมถึงสภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะ เกิดขึ้นในพื้นที่ได้

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบ ปค.๕ ทั้ง ๖ งานย่อย มีการควบคุมที่ อยู่ระหว่างการดำเนินการและติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน



(นายวสันต์ ปุ่นสกุล)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมิอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๓)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๔)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๔)
๑. งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจ -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ มี ความเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑.การเอาใจใส่ของ เจ้าหน้าที่งานต่างๆใน การนำเอกสาร สำเนา ฉบับคำสั่งและประกาศ นำเอกสารมาไว้ที่งาน สารบรรณกลาง	๑.มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง การออก คำสั่ง ประกาศ โดย เจ้าของเรื่องนำเอกสาร ให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และสา เร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงานอย่าง สม่ำเสมอ เพราะขาด ความเอาใจใส่จาก เจ้าหน้าที่งานต่างๆ จึง ต้องกำกับและติดตามอยู่ เป็นประจำ	ความเสี่ยง ๑.การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ใน บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือโดยไม่ได้รับหนังสือเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น ปัจจัยเสี่ยง ๑.มีการลงเลขหนังสือและนำ สมุดทะเบียนคนไปใช้ยังกองต่างๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานส่วนอื่นๆต้อง ตามหาสมุดคุม เมื่อมีความ ต้องการใช้งาน	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆ ภายในองค์กร กับทั้งมี การจัดทำระบบการคัด แยกประเภททะเบียนรับ-ส่ง การจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง	งานธุรการ สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๒. งานนโยบายและแผน ภารกิจ -งานการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีระบบ แบบแผน และเป็นไป อย่างมีคุณภาพ และ หนังสือสั่งการ ครอบคลุม ภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้ง สอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการสั่งการนโยบาย โครงการต่างๆ เพิ่มเติมหลังจากประกาศใช้แผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ๒.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วม ประชุมภาคี เพื่อเสนอปัญหาและความต้องการ ในการประชุมระดับตำบล ทำให้การบรรจุ โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้อง กับความต้องการและแก้ไขปัญหาลำบาก ประชาชนได้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน เพราะเป็น การเสนอโครงการของผู้เข้าร่วมประชุม ๓.มีการบันทึกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ในระบบสารสนเทศ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเชื่อมโยง ระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (e- plan - eMANSCR) ซึ่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล เนื่องจากมีการ ปรับปรุงระบบเพื่อให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ -๒๕๗๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมี การปรับเปลี่ยนแนวทาง วิธีการปฏิบัติในการจัดทำ แผน การรวบรวมแผนงาน โครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้ สอดคล้องกับการสั่งการ หรือ ระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมี การปรับเปลี่ยนแนวทาง วิธีการปฏิบัติในการจัดทำ แผน การรวบรวมแผนงาน โครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้ สอดคล้องกับการสั่งการ หรือ ระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน	ความเสี่ยง ๑.โครงการและการจัดลำดับ ความสำคัญไม่สอดคล้องกับ งบประมาณที่หน่วยงานมี ๒.มีการเสนอโครงการบรรจุ ลงในแผนพัฒนาโดยลำดับ ประชาชนระดับตำบล ทำให้ อาจไม่ครอบคลุมต่อสภาพ ปัญหาทั้งหมดของพื้นที่ ปัจจัยเสี่ยง ๑.สภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจาก ภัยธรรมชาติ	๑.มีการประชุมหารือให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการเข้าร่วม ประชุมภาคี การเสนอภาพ ปัญหาและความต้องการของ ประชาชน เพื่อเสนอโครงการ เข้าบรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจาก บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อตรวจสอบ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล ๓. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง	งานวิเคราะห์นโยบายและ แผนสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๒. งานนโยบายและแผน ภารกิจ -งานซื้อบัญชีงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ และงบประมาณของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	๑.มีการบันทึกข้อมูลประมาณการรายรับ - ประมาณการรายจ่าย ในระบบ e-Lass ซึ่ง ผู้จัดทำยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ๒.การเสนอโครงการเข้าบรรจุในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้รับผิดชอบในแต่ ละกองไม่จัดส่งรายละเอียดโครงการ ๓.ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถบริหารจัดการ งบประมาณตามที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เนื่องจากมีการสั่ง การ หรือเพิ่มเติมค่าใช้จ่ายและงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑.มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและ ข้อเสนอแนะจากบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อ ตรวจสอบการปฏิบัติงานและ ใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไป ตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและมี ประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ งบประมาณขององค์กร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการ เบิกจ่ายงบประมาณที่ได้ กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ยังไม่เข้าไป ตามที่กำหนดไว้ มีการโอน ลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ๑.มีการบริหารจัดการ งบประมาณเพื่อแก้ไขปัญห การมีค่าธรรมเนียมที่จำเป็น เร่งด่วนฉุกเฉินในแต่ละปี ๒.ไม่สามารถเบิกจ่าย งบประมาณตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้ เนื่องจากต้องรอ งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรจากส่วนกลาง และ ต้องพิจารณาตามความ เหมาะสม ปัจจัยเสี่ยง ๑.งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรจากส่วนกลางไม่ สามารถคาดการณ์ได้ จึงทำ ให้องค์กรประสบ การงบประมาณรายรับและ รายจ่ายให้สอดคล้องกับปี ที่ผ่านมา	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและระบบงานต่างๆให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง ๒.มีการประชุมเพื่อติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจาก บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ต่างๆ เพื่อตรวจสอบให้การ ใช้จ่ายงบประมาณตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ มีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล	งานวิเคราะห์นโยบายและ แผนสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมิอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๒)	ความเสี่ยงที่ยังมิอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๒. งานนโยบายและ แผน ภารกิจ -งานควบคุมภายใน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงาน ควบคุมภายในของ องค์กรเป็นไปอย่าง ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสี่ข้อ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑.ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งในการ ดำเนินการจัดทำ ควบคุมภายในใน องค์กร ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายได้รับการ บรรจุแต่งตั้งใหม่ ทำให้ ต้องศึกษา เร็วรู้และ เข้ารับการอบรมเพื่อ ดำเนินการจัดทำ ควบคุมภายใน ๓.ไม่มีการติดตามและ การดำเนินการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง ๔.ไม่ได้รับความร่วมมือ จากผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ควบคุมภายใน	๑.มีการจัดทำรายงาน การควบคุมภายใน ประจำปี เพื่อติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานและความ เสี่ยง ๒.มีการกำหนดแนว ทางการติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสี่ข้อการต่างๆ และ ลดความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆที่อาจ เกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่ มีบุคลากรในตำแหน่งที่มี ความรู้ความสามารถ ใน การปฏิบัติงานควบคุม ภายในให้เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลต่อองค์กร	ความเสี่ยง ๑.บุคลากรในองค์กร ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ทำให้มี ข้อบกพร่องและมีความ เสี่ยงทางการปฏิบัติงาน ปัจจุบันเสี่ยง ๑.ความบกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสี่ข้อการที่เกี่ยวข้อง กับงานควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานใน หน้าที่ของบุคลากรใน องค์กร	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำ รายงานการควบคุมภายใน ประจำปี เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสี่ข้อ การและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ๒.ผู้บริหารการขับเคลื่อนและจัดประชุมเพื่อ ติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ระหว่างการทำงาน ๓.สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึง ระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสี่ข้อการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและ งานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	งานวิเคราะห์นโยบาย และแผนสำนักงาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๖
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๓. งานป้องกันและบรร เทาสาธารณภัย ภารกิจ -งานป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค -เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัยในพื้นที่ตำบลเตา ไห	๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ ๒.ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้าน การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด ๒.มีการจัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด ๓.มีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับ เด็กและเยาวชนในการใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์	การควบคุมที่มีอยู่ไม่มี เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรรับผิดชอบงาน ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด	ความเสี่ยง ๑.ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบงาน ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง ๑.เยาวชนมีการรวมกลุ่มมั่วสุม ที่อาจจะนำไปสู่การเสพยาเสพติด ๒.การไม่ให้ความสำคัญใน เข้มงวดกวดขันเรื่องยาเสพติด	๑.มีการจัดโครงการให้ ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ใน ชุมชน โรงเรียน สถานที่ ราชการ เช่น การติดป้าย ประชาสัมพันธ์ เอกสาร แผ่นพับ ใบปลิว เพื่อ สร้างจิตสำนึกและ ตระหนักถึงโทษของยา เสพติด	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำนักงานปค.๖ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมิอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๔. งานกิจการสภา ภารกิจ -งานประชุมสภา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานกิจการสภา ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาทม สามารถ ขับเคลื่อนไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑.ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายดำเนินงาน ใหม่ ต้องศึกษา เรียนรู้ ทำความเข้าใจใน ทำความเข้าใจใน ระบียบ กฎหมายต่าง ๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการ สภา	๑.มีการสนับสนุนและ ส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกับ งานกิจการสภาได้เรียนรู้ และศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน รวมถึงทำ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้เกิดประสิทธิภาพ สูงสุดต่องานกิจการสภา	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและ สาเร็จระดับหนึ่ง แต่บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายงานมีการเปลี่ยนแปลง จำเป็นต้องส่งเสริม สนับสนุนให้มี การศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑.ผู้ปฏิบัติงานด้าน กิจการสภาขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง ๑.ความบกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานกิจการสภา	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงานกิจการ สภาเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบงานต่างๆให้เป็นไป อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๕. งานกฎหมายและคดี ภารกิจ -งานด้านกฎหมายและ คดี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ทำให้การ ปฏิบัติงานด้านกฎหมาย และคดีมีความบกพร่อง ต่อระเบียบและกฎหมาย ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีจำนวนมาก	๑.มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความ เหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็น ผู้รับผิดชอบตอบข้อกฎหมายที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๒.บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จาก การเข้าร่วมประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ใน ระดับหนึ่ง	การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรในงานกฎหมาย และคดี	ความเสี่ยง ๑.ไม่มีบุคลากรในงาน กฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงานขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นมี เป็นจำนวนมาก	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงานกฎหมาย และคดีให้การอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบงานต่างๆให้เข้าไป อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๖
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๖. งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ภารกิจ -งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม วัดสุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินการ งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถ ควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อในพื้นที่ได้	๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ทำงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือโรคติดต่อ ที่จะเกิดขึ้น	๑.มีการมอบหมาย ตั้ง แต่งบุคลากรที่มีความ เหมาะสมในการ ปฏิบัติงานให้เป็น ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๒.มีการกำหนดภารกิจ ขอบเขตของงาน และ วิเคราะห์สถานการณ์เพื่อ ควบคุมโรคระบาด	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยัง ขาดบุคลากรในงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ที่สามารถ ปฏิบัติงานได้ตรงตาม บทบาทหน้าที่	ความเสี่ยง ๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทำงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.สถานการณ์โรคติดต่อ ในพื้นที่ไม่สามารถคาดการณ์ หรือควบคุมได้ในระยะเวลา อันรวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง ๑.ความบกพร่องต่อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑.มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระบบงานต่างๆให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รายงาน



(นายวสันต์ ปุ่นสกุล)
นักวิชาการศึกษา รักษาการ
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑.๑.๑ งานการเงินและบัญชี มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตาม กำกับดูแล และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเบิก จ่ายเงินและการทำบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ ๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๑.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการดำเนินการประมวลผลข้อมูลให้ตรงตาม ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี ๒.๑.๑ งานการเงินและบัญชี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเงินและบัญชีเป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งได้มอบหมายบุคลากรรักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งการปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ การกิจ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วงานและระดับกิจกรรมการ ทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุก ระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๒.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานจัดซื้อจัดจ้างและงาน พักต เป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในการ ปฏิบัติ งานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน รวมถึงการใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้ อกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความ รู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็ นสภาพแวดล้อมใน คือ การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลา การชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตาม ได้ จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บ รายได้รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ ใหม่ ทำให้ รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้อง ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ ใหม่ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด และความชัดเจนของ ระเบียบและ กฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภบท.๕ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑. มีการแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่รักษาราชการ แทน ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. มีการกำกับและกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๓.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๑. มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ ๒. มีการกำกับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เพื่อให้การ ทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินผลการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการ ควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหารและรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มี ความเหมาะสม สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตาม ข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

 องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรม เพื่อรับทราบถึง ระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่ ๒. มีการตรวจสอบผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์การชำระ ภาษีตามระเบียบ กฎหมายใหม่ที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศ และการ สื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการ การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในภายนอก ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกอง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงาน ประ จำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง คลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุม ภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและ เป็นที่น่าพอใจ แต่ ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม สำหรับการ ติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชีคือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้งรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี

๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ คือ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน รวมทั้งการใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลาการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้รวมทั้งระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบ และกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภาท.๕

ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย ไสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอรุ่งเรือง จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี ภารกิจ - งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินและ การทำบัญชี ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การทำงานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. บุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้งข้าราชการ แทนผู้อำนวยการกอง คลังยังขาดความรู้ความ เข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี	๑. มีการแต่งตั้ง ผู้ทำหน้าที่รักษา ราชการ แทน ผู้อำนวยการกอง คลัง ๒. มีการกำกับ และ กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มี ความ พอเพียง แต่ยังคง ต้องมีการติดตาม กำกับดูแลและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานการ เบิกจ่ายเงินและ การทำบัญชี เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ความผิดพลาดในระ เบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการเบิก จ่ายเงินและ การทำบัญชี เนื่องจากไม่ มีบุคลากรที่มีความรู้เรื่อง การเงิน และบัญชีในการ ตรวจสอบความ ถูกต้อง ให้ มีประสิทธิภาพ ๒. การตรวจสอบเอกสาร ของการ เบิกจ่ายและ การทำ บัญชียังไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน บังคับ เสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการเบิก จ่ายเงิน และการทำบัญชี ขององค์กรปกครอง ส่วน ท้องถิ่น	๑. ผู้บังคับบัญชาสั่งการให้ บุคลากร ผู้ที่ได้รับมอบหมาย รักษาราชการ แทนควบคุม ดูแล สั่งการและ ตรวจสอบ การ ดำเนินการเบิก จ่ายเงินและการ ทำบัญชี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม และศึกษาในเรื่อง ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการ การเงินและบัญชี	งานการเงิน และบัญชี กอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ภารกิจ - งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุเกิดการวางแผน เป็นไปอย่างเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพตลอดองค์กร ประชาชน มีระบบการควบคุม เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายของราชการอย่างเคร่งครัด	๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกำหนด ๓. ระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	๑. มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ ๒. มีการกำกับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ เพื่อให้การทำงาน เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ	ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรในการดำเนินงานและรับผิดชอบใน งานพัสดุ ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับ การจัด จ้างและงานพัสดุที่มีการปรับเปลี่ยน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ภารกิจ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถนำรายได้มาใช้ในการ พัฒนาท้องถิ่นให้มีความยั่งยืน	๑ .การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลากการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่องานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒ . ระเบียบกฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ ขององค์กรลดลง และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามหลักเกณฑ์ใหม่ ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด ๓.ความชัดเจนของระเบียบ และ กฎหมายด้านการจัดเก็บ ภาษีที่ดิน	๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ใช้ใหม่ ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามหลักเกณฑ์ใหม่ ๒. มีการตรวจสอบผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์การชำระภาษีตามระเบียบ ๓. มีการประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามหลักเกณฑ์ใหม่	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังต้องมีการดำเนินการประมวลผลข้อมูลให้ ตรงตามระเบียบกฎหมาย ที่ประกาศใช้ใหม่ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาติดตามข้อมูลข่าวสารพร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ ๒. รายได้ของการจัดเก็บในประเภทภาษีต่าง ๆ ลดลง เนื่องจากหลักเกณฑ์ตาม ระเบียบกฎหมายใหม่ ไม่เข้ากับบริบทของพื้นที่ ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ของอปท.	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับงานพัฒนา และ จัดเก็บรายได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ๒. ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามระเบียบ กฎหมายที่ได้ ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย ไสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบที่ควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๑.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียงแต่ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการประมาณราคาการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ ๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๒.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ปัจจัยเสี่ยงของงานประมาณราคาการก่อสร้าง เป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประมาณการราคาก่อสร้างของ อบต.ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์ จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ การกิจ ดังนี้ ๑. งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรม การทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัย ความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงาน จ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต. ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๓.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถรับผิดชอบการดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณราคาให้ถูกต้อง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. มีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาช่วยในการดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่	การประเมินผลการควบคุม กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารกิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้ผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX)การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการ การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การประสานงานและการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประสานสาธารณูปโภคและการประมาณราคาการก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคารให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

ผู้รายงาน 
 (นายโพธิ์วุฒิ โพธิ์ศรีตา)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๑. งานก่อสร้าง ภารกิจ - งานการประมาณราคาก่อสร้าง ก่อสร้าง วัสดุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม และประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. การประมาณการราคา ก่อสร้างของอบต. ตามราคาของ กรม บัญชีกลางและพาณิชย์ จังหวัดมีความ ผันผวนกับการจัดซื้อจัด จ้าง	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานและมีการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่เกี่ยวกับการสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆโดยผู้ สารสนเทศ (IT) และศึกษาราคา กลางในการประมาณราคาในแต่ละ ครั้งเพื่อให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านงานออกแบบและประมาณ ราคา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความพอเพียง แต่ยังคง ต้องมีการติดตามและ ตรวจ สอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติ งานการประมาณราคา การก่อสร้าง เป็นไป อย่างถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. การปรับเปลี่ยนข้อมูล ราคาของกรม บัญชี กลางและ พาณิชย์จังหวัด ที่มี ความผันผวนกับการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการประมาณ ราคาก่อสร้าง	๑. การดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ ประมาณราคาก่อ สร้างให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและศึกษาใน เรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ประมาณราคาก่อ สร้าง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุด	งานก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๒. งานออกแบบและควบคุม อาคารภารกิจ - งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้ควบคุมการก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบการก่อสร้างแบบ มาตรฐานที่ กำหนด และการออกแบบและ ควบคุมอาคารเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรเพื่อรับรองการ ออกแบบอาคาร ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด ๒. การดำเนินการออกแบบ โครงการที่ไม่มี แบบมาตรฐานไม่สามารถ ดำเนินการได้เนื่องจากเกิน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.	๑. มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานให้เป็น ไปตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน ออกแบบและควบคุม อาคาร เพื่อให้การทำงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เพื่อให้สามารถ ดำเนินงานได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานออกแบบและ ควบคุมอาคาร	ความเสี่ยง ๑. การออกแบบและ ควบคุมอาคาร อาจเกิด ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดปัจจัย เสี่ยง ๑. ระเบียบกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องกับการออกแบบ และควบคุมอาคาร เช่น พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน พรบ.ผังเมืองพ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้น	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร เข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รายงาน

(นายโพธิ์วุฒิ โพธิ์ศรีตรา)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่อ อายุ ๑.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๑.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด) มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และ สามารถประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบ และหลักเกณฑ์ ท าให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์ และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	การประเมินผล สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและ การปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานสวัสดิการและ พัฒนาสังคม ๔) งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินผลและตาม องค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ การกิจ ดังนี้ ๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. งานขึ้นทะเบียนและต่อ อายุบัตรคนพิการ ๓ . งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ ๑ ให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ ๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ ๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความ เหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามค าสั่ง การแบ่ง งานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง

องค์ประกอบความควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ๑. มีการศึกษาข้อกำหนดระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำกับและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัว ประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร ๓. มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต. ให้กำกับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้น ทะเบียน ๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้ ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการ เด็กและเยาวชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และล าดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้ ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการ พัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม งานบริหารทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งาน สวัสดิการและพัฒนาสังคม งานพัฒนาชุมชน ทั้ง ๔ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนัก ใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ลำดับ เพื่อให้การ ดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว <u>การประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

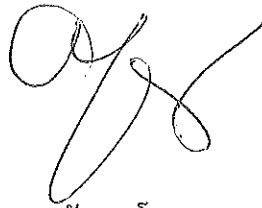
สรุปผลการประเมิน :-

สรุปผลการประเมิน :- จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์การไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการประสานงาน เพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ

๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและ การต่ออายุเพื่อขอ บัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การ ปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด



ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย โสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม อำเภอฟุ่ยน จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสังคมสงเคราะห์ ภารกิจ - งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พิการ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ บรจุ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พิการ บรจุ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พิการ บรจุ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พิการ บรจุ	๑. มีระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ บรจุ ๒. องค์การไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ๓. ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรับลงทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ บรจุ ๒. มีการทำบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย ๓. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๔. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๕. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๖. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๗. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๘. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๙. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย ๑๐. มีการทำบัญชีรายรับรายจ่าย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสามารถตรวจสอบได้เป็นปัจจุบันระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ไม่สามารถตรวจสอบได้เป็นปัจจุบันเนื่องจากไม่มีระบบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร์ ทำให้การมีผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้ ๒. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๓. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๔. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๕. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๖. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๗. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๘. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๙. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง ๑๐. ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาดได้เนื่องจากข้อมูลไม่ถูกต้อง	๑. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแลสิ่ง ก ร และ จ ส อ บ ก ร ดำเนินการขึ้นทะเบียนและจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ๒. มีการปรับปรุงข้อมูลในฐานข้อมูลของ อบต. และของกรม สอ. ทั้งหมดให้ถูกต้องและเป็นการปรับปรุง เพื่อให้เตรียมการรองรับการจ่ายเงินสวัสดิการผ่านระบบ e-Social Welfare ในอนาคต ๓. มีการประสานงานกับกักกันผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. ในเรื่องเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพิ่มเติม	งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสังคมสงเคราะห์ ภารกิจ - งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตร คนพิการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานรับขึ้นทะเบียน และต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นไปอย่างถูกต้องเป็นระบบ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังจะเป็นการ สร้างเสริมสวัสดิการ และสิทธิที่พึงมีพึง ได้ของคนพิการ	๑. ไม่สามารถติดตาม และควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ ที่สามารถรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ	๑. มีการดำเนินการให้ ประชาชน หรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคน พิการ ๒. มีการประสานงานไปยัง ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต. ให้กำกับไปยัง ผู้พิการในพื้นที่ หากบัตร หายหรือชำรุด ให้รีบมาขึ้น ทะเบียนบัตรคน ต่ออายุบัตรคน พิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิ และแนวทางในการ รับขึ้นทะเบียน	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ พิการได้รับสิทธิที่พึง ได้ของคนพิการ	ความเสี่ยง ๑.ฐานข้อมูลคนพิการ ใน ตำบลนาทม ยังไม่เป็นระบบและปัจจุบัน เช่น ข้อมูลคนพิการที่มีบัตร วัน เริ่ม -หมดอายุ ของบัตรคน พิการ) ข้อมูลในเรื่องสถิติด้านต่างๆ เกี่ยวกับคน พิการ ปัจจัยเสี่ยง ๑. การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้ พิการ จากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุง ฐานข้อมูลคนพิการ ใน ตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	๑. มีการประสานงานกับ ศูนย์บริการคนพิการจังหวัด ราชบุรี เพื่อขอข้อมูลคนพิการ ในตำบลนาทม มาดำเนินการปรับปรุงในฐานข้อมูลคนพิการ ของ อบต. ให้ถูกต้อง เป็นระบบ และเป็นปัจจุบันอันจะสามารถ ดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวของได้ เช่น การวิเคราะห์สถิติในเรื่อง ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคน พิการ การดำเนินงานติดตาม คนพิการให้มาต่ออายุบัตรคน พิการ เป็นต้น	งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ภารกิจ - งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียน โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและรวดเร็ว ภายใต้ระบบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการปรับเปลี่ยนระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องประชาสัมพันธ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ๒. การดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ ข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางและระบบต่าง ๆ ได้	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องศึกษาทำความเข้าใจ และติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้งระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. ประชาชนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ถึงบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการดำเนินโครงการฯ ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องใหม่ที่เพิ่มมากขึ้น	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดให้เกิดขึ้นชัดเจน ๓. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแล และการตรวจสอบ การดำเนินการขึ้นทะเบียนโครงการฯ	งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม กองสวัสดิการสังคม ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจ - งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้และความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง ๒.การเก็บและการค้นหาเอกสารราชการเป็นไปอย่างยากลำบาก เนื่องจากเก็บเอกสารต่างๆ ยังไม่เป็นระเบียบและเป็นระบบ	๑. มีการตรวจสอบเอกสารที่ออกจากรอง สวัสดิการสังคม ให้เกิดความถูกต้อง ก่อนนำส่งไปยังหน่วยงานหรือบุคคลต่างๆ เช่น การตรวจความถูกต้องของค่าและประโยชน์ ๒. มีการควบคุมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบและเป็นระบบ โดยมีการทบทวนการจัดเก็บแยกประเภทต่างๆ ให้ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเนาในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปอย่างถูกต้อง	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.ผู้ปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง หลายด้าน ทำให้ขาดความเข้าใจในการจัดเก็บเอกสาร <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑.ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบงานสารบรรณ	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบการออกเอกสารให้เป็นระบบ และถูกต้อง สามารถค้นหาได้ง่ายและเป็นระเบียบ ๒. จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับทราบระเบียบงานสารบรรณ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานด้านธุรการและสารบรรณ เป็นไปอย่างถูกต้อง	งานบริหารงานทั่วไป กองสวัสดิการสังคม ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ผู้รายงาน

(นายพรชัย โสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐมนตรีหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ(๙)
๑. งานบริหารงานทั่วไป ภารกิจ -งานบริหารงานบุคคล วัสดุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสม กับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิ ผลใน การปฏิบัติงานและการ ให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑.ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรที่ได้รับทราบ บรรจุแต่งตั้งใหม่ ต้อง เรียนรู้ระเบียบ ข้อ กฎหมาย ทำให้ต้องใช้ ระยะเวลาและเรียนรู้การ ปฏิบัติงาน ๓.บุคลากรขององค์กรยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบและ หลักเกณฑ์ต่างๆรวมถึง ระเบียบข้อกฎหมาย ประปรังขึ้นใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ ระเบียบข้อกฎหมาย ใหม่ๆ	๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำและมีการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการรวบรวมและ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน รวมถึงการปรับปรุงการ มอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒.จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุน ให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ ได้รับมอบหมาย รวมถึงมีการ ประเมินผลการฝึกอบรมและ สรุปผลการประเมิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติงาน การ กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ความเสี่ยง ๑.บุคลากรยังมีความรู้ ความสามารลและทักษะ ที่จำเป็นในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ รวมถึงระเบียบข้อ กฎหมายปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้อง เรียนรู้ระเบียบข้อ กฎหมายใหม่ๆการ ปฏิบัติงานอาจล่าช้าบ้าง หรือต้องเรียนรู้งานใหม่ ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบข้อกฎหมายที่มี เพิ่มมากขึ้น ทำให้ต้อง ใช้ระยะเวลาในการ ศึกษาทำความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	๑.คัดเลือกบุคลากรที่จะ เข้ารับการอบรม ให้ เหมาะสมกับลักษณะงาน ที่ต้องปฏิบัติและงานที่ ได้รับมอบหมาย เพื่อให้ เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายและศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.นาทม โทร ๐๔-๒๑๘๐-๗๕๖
ที่ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามประกาศนโยบายควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการฯ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นางสาวมลทิพย์ พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน อบต.นาทม โทร. ๐๔-๒๑๘๐-๗๕๖
ที่ อด ๘๑๖๐๑/..... วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ จากนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค
๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔
ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕
ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน และแจ้งเลขาธิการเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายวสันต์ ปุ่นสกุล)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา

.....
.....
.....

(นางสาวมลทิพย์ พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ข้อพิจารณา

.....

.....

.....

.....



(นางสาวมลเทียร พลทองถิ่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
ที่ ๓๐๖/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมิน
ระบบการควบคุมภายใน

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” และเพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ดังนี้

๑. น.ส.มลทิพย์	พลทองถิ่น	รองปลัด อบต.นาทม	ประธานกรรมการ
๒. นายยุทธชัย	โสธรรมมงคล	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๓. จำสับโทวีรากร	สัมพะโว	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔. น.ส.สรวิทย์	ชนโททอง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. จำเอกอาทิตย์	มูลเสนา	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๖. นายบวร	กนกาทน	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๗. นายประจวบ	แก้วรุ่งคำ	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๘. นายชาญยุทธ	สมบุรณ์	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๙. นายโพธิ์ฤทธิ	โพธิ์ศรีดา	นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๐. นายวสันต์	ปุ่นสกุล	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖ พร้อมถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ

(นายวิมล สารผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ที่ ๓๐๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ที่ ๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้วรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลนาทม นั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อให้สำนักปลัดดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การ สิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติ คณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์ นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลนาทม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | | | |
|----|-------------------------|---------------------|-------------------|
| ๑. | นางสาวมลทิพย์ พลทองถิ่น | รองปลัด อบต.นาทม | ประธานกรรมการ |
| ๒. | จำสิบโทวิรากร สัมพะโว | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๓. | จำเอกอาทิตย์ มูลเสนา | เจ้าพนักงานป้องกันฯ | กรรมการ |
| ๔. | นางสาวสรวิทย์ ชันโททอง | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ |
| ๕. | นายบวร กงกาหน | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๖. | นายวสันต์ ปูนสกุล | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ ทุกฝ่าย ทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบ ฯ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ประกอบด้วย

- | | | | | |
|----|---------------|------------|---------------------|-------------------|
| ๑. | นายโพธิ์วุฒิ | โพธิ์ศรีตา | นายช่างโยธา | ประธานกรรมการ |
| ๒. | นายวิษณุวัฒน์ | กกกลาง | ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๓. | นายบุญมา | ศรีชัยมูล | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยคณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ



(นายวิมล สารผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ที่ ๓๐๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ที่ ๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้วรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลนาทม นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อให้กองคลังดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแล ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การ บริหารส่วนตำบลนาทม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายยุทธชัย ไสธรรมมงคล | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | รักษาราชการแทน |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอนุพงษ์ แก้วศรี | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุกัญญา จ้อยนุแสง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นายปฏิภาณ พันพรม | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสุกัญญา พลคะชา | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

และนําระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นี้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้ว
รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้น
ปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบ และส่งรายงานการติดตามประเมินผล
ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง
ประกอบด้วย

๑.	นายโพธิ์วุฒิ	โพธิ์ศรีดา	นายช่างโยธา	ประธานกรรมการ
๒.	นายวิษณุวัฒน์	กกกลาง	ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ	กรรมการ
๓.	นายบุญมา	ศรีชัยมูล	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	กรรมการ/เลขานุการ

โดยคณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ลงชื่อ



(นายวิมล สารผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ที่ ๓๐๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ที่ ๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้วรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อให้กองช่างดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | | | |
|----|----------------|------------|---------------------|-------------------|
| ๑. | นายโพธิ์ฤทธิ | โพธิ์ศรีดา | นายช่างโยธา | ประธานกรรมการ |
| ๒. | นายวิชณวิวัฒน์ | กกกลาง | ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๓. | นายบุญมา | ศรีชัยมูล | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มาไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบ ฯ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ส่วนโยธา

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | | | | |
|----|---------------|-------------|--------------------------|--------------------|
| ๑. | นายยุทธชัย | โสธรรมมงคล | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. | นายประจวบ | แก้วรุ่งคำ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. | นางสาวกนกวรรณ | กุลเมืองโดน | ผู้ช่วยจนท.ธุรการฯ | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยคณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ



(นายวิมล สารผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ที่ ๓๑๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ที่ ๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในและผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” แล้วรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลนาทม นั้น

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทมจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้กองสวัสดิการสังคมดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

๑. นายยุทธชัย โสธรรมมงคล ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ ประธานกรรมการ
๒. นายประจวบ แก้วรุ่งคำ นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
๓. น.ส.กนกวรรณ กุลเมืองโดน ผู้ช่วยจนท.ธุรการฯ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย ทุกงาน ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๕) แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแบบ ค.๑ แบบ ค.๒ แบบ ค.๓

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๕ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วสัดการสังคม

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองส่วสัดการสังคม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองส่วสัดการสังคม ประกอบด้วย

- | | | | | |
|----|--------------|------------|---------------------|-------------------|
| ๑. | นายโพธิ์วุฒิ | โพธิ์ศรีดา | นายช่างโยธา | ประธานกรรมการ |
| ๒. | นายวิชณวัฒน์ | กกกลาง | ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๓. | นายบุญมา | ศรีชัยมูล | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยคณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่วสัดการสังคม อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ



(นายวิมล สารผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

