



ที่ ขร ๘๑๑๐๑/๑๑๕๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๑๐

๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอแม่จัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๓๖๖-๕๐๗๓

เว็บไซต์ <http://www.srikham.go.th/>

“ยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



รายงาน การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

SRIKHAM SUBDISTRICT ADMINISTRATIVE ORGANIZATION

244 หมู่ 4 ตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน

จังหวัดเชียงราย 57110

Tel 053 665073

email 6570708@dla.go.th

www.srikham.go.th



2 0 2 4

รายงาน

การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีค้ำ

ตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างเหตุผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
พฤษภาคม ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่จัน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับ
ดูแลของนายอำเภอแม่จัน



(นายสนั่น มหาลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

พฤศจิกายน ๒๕๖๗

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ระดับกอง

แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษา และนำข้อมูลแผนที่ภาษามาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดและความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. ศรีคำ http://www.sikhram.go.th/ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน กาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ในเรียบร้อยแล้ว



(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

พฤษภาคม ๒๕๖๗

สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. งานจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑.เพื่อใช้เป็นการอบทิศทาง และเป็นคู่มือในการพัฒนา ท้องถิ่นในระยะเวลา ๕ ปี</p> <p>๑.๒.เพื่อเป็นเครื่องมือในการ วางแผนพัฒนาและใช้เป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>สภาพแวดล้อมและ สภาพปัญหาในพื้นที่ หรือบริบทของสังคมที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ผลกระทบจากปัญหา ภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น</p>	<p>การดำเนินการต่ออาศัย หนังสือสั่งการระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินการจัดทำ หรือเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงพัฒนา ท้องถิ่นในปี ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทาง ปฏิบัติเพื่อลดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงาน</p>	<p>การดำเนินงาน เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ เป็นไปตามระเบียบ การจัดทำแผนและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัดแต่ก็ยังมี ข้อบกพร่องที่อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดบางส่วนได้ เช่น งบประมาณ สภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>ปี ๖๖, ๖๗ สภาพแวดล้อม สภาพปัญหาไม่ พื้นที่โดยเฉพาะ ผลกระทบต่างๆ ที่ เกิดขึ้นในพื้นที่ เช่น ผลกระทบจาก อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ที่เกิดความ เสียหาย ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีอยู่ไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการประชาชน ได้เท่าที่ควร</p>	<p>-ชี้แจงกระบวนการ จัดทำแผนพัฒนา ให้กับเจ้าหน้าที่/ สมาชิกสภาคณะ ผู้บริหาร ตลอดจน ผู้นำหมู่บ้านและ ประชาชนทั่วไปให้ เข้าใจในกระบวนการ และเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน -ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้องในการ จัดทำ เพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- สำนักปลัด - งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>สำนักปลัด</p> <p>๒. ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหา ด้านยาเสพติด</p> <p>๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือ จากภาคประชาชนหรือ หน่วยงานภายนอกมาร่วมแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p>	<p>- ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้ เสพในพื้นที่ และ เยาวชนกลุ่มเสี่ยงที่ไม่ เข้ารับการบำบัด</p> <p>- ประชาชนไม่กล้าให้ ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่า หากให้ข้อมูลแล้วจะ เป็นอันตรายหรือถูก เปิดเผยชื่อ</p>	<p>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ หรือจัดอบรมให้ความรู้ ในการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดร่วมกับ จากทุกภาคส่วน</p> <p>- เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มเติมขึ้นและถือ เป็นความลับสำหรับผู้ให้ ข้อมูล</p>	<p>- การควบคุมยังไม่ เพียงพอ จำนวนผู้ค้า และผู้เสพไม่ลดลงยังมี ผู้ค้าใช้เส้นทางผ่านใน การขนส่งยาเสพติด</p> <p>- ประชาชนแจ้งเบาะแส เพิ่มขึ้นแต่การบังคับใช้ กฎหมายได้ไม่เข้มงวด</p>	<p>- ผู้ค้าใบและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง</p> <p>- การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่มีความ ประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรง กลัวยังกลับมา กระทำผิดซ้ำอีก</p>	<p>- กวดขันและ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่ว สุ่มร่วมกับชุมชน ปฏิบัติการร่วมของ</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้ สร้างความเข้าใจกับ เยาวชนผู้ประกอบการที่ เป็นกลุ่มเสี่ยงอำเภอ ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ที่สามารถใช้ งานได้ที่อยู่เสมอ</p>	<p>- สำนักปลัด อบต.</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>ส่วนนักปลัด ภารกิจ ๓. งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามเกณฑ์ และ ระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การรับเบี้ยยังชีพเข้าช้อนจาก สังกัดเดิม</p>	<p>- ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่ เปลี่ยนแปลงทำให้การ เบิก - จ่าย เงินอาจมี ความผิดพลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบข้อมูลอย่าง รอบคอบระมัดระวัง ไม่ให้เกิดความผิดพลาด โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า- ย้ายออก และผู้เสียชีวิต โอนเข้าบัญชี-เงินสด</p>	<p>- มีการควบคุมที่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ใช้ ความระมัดระวังเพิ่ม มากขึ้นแต่ยังมีผู้ย้าย เข้ามาอยู่ใหม่ที่ยังรับ สิทธิจากที่เดิมมาขอขึ้น ทะเบียนรับสิทธิ</p>	<p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้มีสิทธิหรือ ผู้รับมอบอำนาจที่ ยังไม่ เบิ ตบัญญัติ อนาคตในการรับ เบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ตรวจสอบสิทธิจาก โอนย้ายเข้ามาอยู่ต้น สังกัดเดิมของผู้ที่ใหม่ ป้องกันการจ่ายซ้ำใน การรับ - จ่ายเบี้ย - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ผู้ขอรับ สวัสดิการให้ทั่วถึง และหลากหลาย</p>	<p>- สำนักปลัด อบต. - งานพัฒนาชุมชน</p>

ก้องคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีและ การจัดทำรายงานการเงิน ตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)ตามแนวทางการ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานยังขาดความ เข้าใจในการตั้งหนี้เป็น ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น(e-LASS)</p> <p>๓. การบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลดความผิดพลาด ที่เกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ศึกษาการบันทึก บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น(e-LASS) ให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายบัญชีภาครัฐ ตามที่ กระทรวงการคลัง กำหนด</p> <p>๒. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในการ บันทึกบัญชีและ การจัดทำรายงาน การเงิน ตามผัง บัญชีมาตรฐานที่ใช้ ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LASS)ตามแนวทาง การบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LASS)</p>	<p>๑. มอบหมาย บุคลากรผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมการ บันทึกบัญชีของใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LASS)</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น</p>	<p>- กองคลัง - งานการเงินและ บัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำบัญชีการเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>ท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกันมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>		<p>๓. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>		<p>๓. กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๕. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจำหน่าย ทรัพย์สินประจำปีเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มความรับรู้ให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้าน ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ หนังสือสั่งการกฎหมายที่</p>	<p>๑. ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒. การใช้จ่าย งบประมาณ ตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจในการจำหน่าย พัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้</p>	<p>๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมาย ในงาน พัสดุ</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้างการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของทาง ราชการ</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียน ควบคุมระเบียบฯ</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด เอกสารได้ในระดับ หนึ่งรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความ ครบถ้วนของแต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบ อย่างต่อเนื่องและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่ เสมอ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนพัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา</p> <p>๒. มีหัวหน้าพัสดุ กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการจำหน่าย เสื่อมสภาพ ชำรุด ใช้ พัสดุและทรัพย์สินที่</p>	<p>- กองคลัง - งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p> <p>เปลี่ยนแปลงตลอด ให้สามารถนำไปปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p> <p>๕.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p> <p>ด้านพัสดุอย่างมากจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p> <p>๓.มีการตรวจสอบเอกสาร</p> <p>๔.มีการจำหน่ายพัสดุประจำปีที่ชำรุดเสื่อมสภาพ ใช้งานไม่ได้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p> <p>งานไม่ได้ออกโดยเร็ว ทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
--	-----------------------	---	--	-----------------------------------	--	---------------------------------

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๖. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ด้านแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. จำนวนเงินที่จัดเก็บ ภาษีได้น้อยลง</p> <p>๒. เจ้าของทรัพย์สินยังไม่ เข้าใจในตัวภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. การจัดทำแผนการ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายหมู่บ้าน, จัดทำ เอกสารและรับฟัง ปรึกษาการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์และ การสร้างแรงจูงใจใน การชำระภาษี</p> <p>๒. เร่งรัดลูกหนี้ตาม ทะเบียนให้มาชำระหนี้ โดยทำเป็นหนังสือแจ้ง เตือนลูกหนี้ให้มาชำระ</p>	<p>๑. บุคลากรด้านการ จัดเก็บยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ด้านระเบียบ ข้อ กฎหมาย เกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษี ไม่ได้ตามเป้าที่ กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ จัดทำหนังสือแจ้ง เตือนให้ลูกหนี้มา ชำระภาษีเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. ตรวจสอบลูกหนี้ที่ ค้างชำระเกิน ๑๐ ปี เพื่อดำเนินการขอ จำหน่ายภาษีค้าง ชำระ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ออกทาง ตามลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ ลูกหนี้เข้าใจในการ</p>	<p>- กองคลัง</p> <p>- งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ เป็นไปตามแผนวงงาน ในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ปรับปรุงทะเบียนผู้เสีย</p>	<p>๓. ระเบียบมี การ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจที่ ชัดเจน อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. แผนที่ภาษียังไม่ค อบคลุมและครบถ้วน</p>	<p>๒. ศึกษาและเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านระเบียบ กฎหมายภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๓. สามารถจัดเก็บภาษี ได้เพิ่มขึ้น</p> <p>๔. สามารถเข้าใจ ระเบียบภาษีในการ ทำงานที่ดีขึ้น</p>	<p>๓. ลูกหนี้ขาดความ เข้าใจในตัวภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก</p>		

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>ภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีสุกหนึ่ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน</p>	<p>เนื่องจากข้อมูลพิกัดที่กำหนดคนแนวเขตการปกครองของหมู่บ้านไม่ชัดเจน</p>		<p>๕. ทำการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>สร้างและขาดการใส่ใจใน</p>	<p>ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๕. เพิ่มช่องทาง การชำระภาษีให้สะดวก รวดเร็วขึ้น</p> <p>๖. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ ศึกษาระเบียบ และเข้าอบรมเกี่ยวกับระเบียบ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองช่าง</p> <p>๗. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนดเพื่อลดปัญหาข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด</p> <p>- ผู้ควบคุมงาน</p> <p>- ผู้รับจ้าง</p> <p>- ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>- คณะกรรมการตรวจ การจ้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นสายสัมพันธ์ ชี้แจงในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และ เพียงพอตลอดจนมอบ นโยบายให้ควบคุมงาน เป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด</p>	<p>การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานการ รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอในส่วน การควบคุมงาน ก่อสร้าง ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งใ น ก า ร ปฏิบัติ งาน อาจทำให้งาน ก่อสร้าง ไม่เป็นไป ตามรูปแบบที่ กำหนดเนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องกฎ- หมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีการประชุมกอง ช่างเพื่อกำกับให้ ปฏิบัติหน้าที่ที่ควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่ กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายใน งานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ ควบคุมงาน ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจ การจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ</p>	<p>- กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)</p>
					<p>เทคนิคที่เกาะเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๘. งานบริหารการศึกษา งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ศรีคำ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด</p>	<p>๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ศรีคำ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำและกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี ส่วนมาส่ง สดง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ให้ผู้อำนวยความสะดวกและหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพต. รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้</p>	<p>การกำหนดแนวทาง การการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติปฏิบัติงานประจำปี และหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษา อบต.ศรีคำ พบว่าการดำเนินงานข้อผิดพลาดเคลื่อน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานการเบิกจ่ายเงินของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>อาจทำรายการการเงินผลกระทบประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์ให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดพัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p> <p>อบต.ศรีคำ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p> <p>กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p> <p>ในบางขั้นตอนของการดำเนินการพัสดุยังมีปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p> <p>ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายการทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสาย</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
---	-----------------------	---	---	--	---------------------------------------	---------------------------------

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม</p> <p>๙. ด้านการให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>ให้ความเชื่อมั่น ให้ช่วยเหลือ คุณค่าและปรับปรุงการ ปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ ดีขึ้น ช่วยให้ส่วนราชการ บรรลุเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>๑.การตรวจสอบหน่วย รับตรวจยังไม่ครบทุก ด้าน</p> <p>๒.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดระยะเวลา</p>	<p>๑.การตรวจสอบหน่วย รับตรวจยังไม่ครบทุก ด้าน</p> <p>๒.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p> <p>- ให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบตั้งต่อไปนี้</p> <p>• พระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>• พระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า</p>	<p>๑.การตรวจสอบ หน่วยรับตรวจยังไม่ ครบทุกด้าน</p> <p>๒.ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p>	<p>- ให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบตั้งต่อไปนี้</p> <p>• พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตาม หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลง</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
		<ul style="list-style-type: none"> • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) 	<p>ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑)</p> <ul style="list-style-type: none"> • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) 		<p>วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <ul style="list-style-type: none"> • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง 	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ (๘)
	<p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๕๐๙.๔/ ๖๒๓ ลงวันที่ ๓๙ มีนาคม ๒๕๖๒)</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/๖๑๑๘ สว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)</p>	<p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๕๐๙.๔/ ๖๒๓ ลงวันที่ ๓๙ มีนาคม ๒๕๖๒)</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/๖๑๑๘ สว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)</p>	<p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/๖๑๑๘ สว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>		<p>เสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๕๐๙.๔/ ๖๒๓ ลงวันที่ ๓๙ มีนาคม ๒๕๖๒)</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/๖๑๑๘ สว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)</p> <p>• หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
		<ul style="list-style-type: none"> หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 		<ul style="list-style-type: none"> แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๕๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ 	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		ขององค์กร และคู่มือของ หน่วยงานต่าง ๆ - เข้าร่วมรับการ ฝึกอบรมจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง			- ศึกษาตามคู่มือการ ปฏิบัติประจำ ตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของ หน่วยงานต่าง ๆ - เข้าร่วมรับ การฝึกอบรมจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓๐. วางแผนการตรวจสอบ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบตามการ ประเมินผลระบบควบคุม ภายในและการประเมินความ เสี่ยง</p>	<p>๓. การตรวจสอบ หน่วยรับตรวจยังไม่ ครบทุกด้าน</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีการจัดทำเป็นลา ยลักษณะอักษร มีลักษณะ ยึดหยุ่น สามารถ ปรับปรุงแก้ไขให้ เหมาะสมตาม สถานการณ์</p> <p>๒. มีการสอบสวนและ เห็นชอบจากหัวหน้าหรือ ปลัด อบต.</p> <p>๓. นำแผนปีก่อนมา พิจารณา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม</p>		<p>แจ้งขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน โดยมี กระบวนการปฏิบัติ งานของเรื่องที่ ตรวจสอบ</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบ สอบทาน และรวบรวมหลักฐาน ใน การวิเคราะห์และประเมินผล การปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติงานของ องค์กร รวมทั้งกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการ ปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ บางครั้งยังมีความไม่ ชัดเจน และยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องที่จะตรวจ</p> <p>- หน่วยรับตรวจไม่ให้ ความร่วมมือในการเข้า ตรวจสอบและรายงาน ผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่ได้ตรวจ พบ</p>	<p>๓. สอบทานระบบการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ</p> <p>๒. การรวบรวมข้อมูล และหลักฐานการ ตรวจสอบ</p> <p>๓. สังเกตการณ์ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ทำการตรวจสอบ สอบทาน ทดสอบ รายการ เอกสาร</p>	<p>การควบคุมที่ยังมี ความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการ ปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ บางส่วนครั้งยัง มีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องที่จะตรวจ</p> <p>- หน่วยรับตรวจ ไม่ได้ความร่วมมือ ในการเข้าตรวจ สอบและรายงาน ผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่ได้ ตรวจพบ</p>	<p>- ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาท้องถิ่นอำเภอ จังหวัด และกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p> <p>- ผู้บริหารเห็นควร แจ้งกำกับให้หน่วยรับ ตรวจให้ความร่วมมือ ในการตรวจสอบ ทุก ครั้ง</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		๕. ทดสอบการ ปฏิบัติงาน ตาม ระบบที่ วางไว้ ๖. นำแผนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบมา ใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ				

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม</p> <p>๑๒. รายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึง วัตถุประสงค์ของแจก วิธี ปฏิบัติงานและผลการ ตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุก ขั้นตอน สรุบบันทึกข้อบกพร่องที่ ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยง ที่สำคัญและการควบคุม รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บริหาร ควรทราบพร้อมข้อเสนอแนะ ในการแก้ไขปรับปรุง และยังเป็น เป็นการเสนอให้หน่วยรับ</p>	<p>การรายงานแจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับ ตรวจทราบแต่ไม่ได้รับ การแก้ไขตามที่ได้ ตรวจพบ</p>	<p>๓. รายงานที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร เป็น รายงานที่มีลักษณะเป็น ทางการ ใช้รายงานผล การปฏิบัติงานเมื่อการ ตรวจสอบงานหนึ่งงาน ใดแล้วเสร็จ ผู้ตรวจสอบ ภายในจะจัดทำรายงาน สรุปผลการตรวจสอบ เสนอความเห็น เป็นลาย ลักษณ์อักษร ต่อ ผู้บริหาร</p> <p>๒. การรายงานด้วยวาจา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>การรายงานแจ้งผล การตรวจสอบให้ หน่วยรับตรวจ ทราบแต่ไม่ได้รับ การแก้ไขตามที่ได้ ตรวจพบ</p>	<p>ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำกับให้หน่วยรับ ตรวจให้รายงานงาน ผลแก้ไขข้อบกพร่อง ทุกครั้ง</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>ตรวจและหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทราบถึงสภาพปัญหา ผลเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต</p>						

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม ๑๓. การติดตามผลการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อติดตามผลว่าหน่วยรับ ตรวจ ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายในที่ผู้บริหารสั่งการ</p>	<p>๑. การบิดเบือนข้อมูล: เมื่อมีการติดตามผล การตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง อาจเกิดการ บิดเบือนข้อมูลหรือการ ปรับแต่งข้อมูลเพื่อให้ดู ดีขึ้น หน่วยงานหรือ บุคคลอาจพยายาม ปกปิดข้อบกพร่องหรือ นำเสนอข้อมูลที่ไม่วาง กับความเป็นจริง ซึ่งจะ ทำให้การติดตามผล ขาดความน่าเชื่อถือ</p> <p>๒. การสูญเสีย ประสิทธิภาพและ ทรัพยากร: การติดตาม</p>	<p>๑. กำหนดวิธีการและ เวลาที่เหมาะสมในการ ติดตามผล</p> <p>๒. กำหนดตารางเวลาที่ ใช้ในการติดตามผลของ รายงานผลการ ปฏิบัติงานในปีก่อนไว้ใน แผนการตรวจสอบในปี ปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการติดตามความ คืบหน้าในการปรับปรุง แก้ไขจุดอ่อนและ ข้อบกพร่องเป็นระยะๆ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม เพียงพอ</p>	<p>๑. ช่องโหว่ในระบบ การควบคุม: แม้จะ มีการติดตามผล การตรวจสอบ แต่ ยังคงมีความเสี่ยงที่ ช่องโหว่ในระบบ การควบคุมภายใน ยังคงดำรงอยู่ บางครั้งการติดตาม อาจไม่สามารถ ค้นพบหรือแก้ไข จุดอ่อนที่ซับซ้อน หรือแยกย่อยได้อย่าง ครบถ้วน ทำให้ ความเสี่ยงเดิมยังคง หลงเหลืออยู่โดยไม่</p>	<p>๑. การจัดทำระบบ ติดตามที่มี ประสิทธิภาพ: พัฒนาระบบการ ติดตามผลการ ตรวจสอบที่ชัดเจน และเป็นระบบ โดย การกำหนดตัวชี้วัดที่ เฉพาะเจาะจง มีการ บันทึกและรายงาน ความคืบหน้าอย่าง สม่ำเสมอ สร้าง ฐานข้อมูลกลางที่ สามารถเข้าถึงและ ตรวจสอบได้ง่าย รวมถึงการกำหนด ระยะเวลาในการ</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
	ผลการตรวจสอบที่ไม่มีประสิทธิภาพอาจนำไปสู่การสูญเสียทรัพยากรทั้งเวลาและงบประมาณ และกำลังคน โดยเฉพาะอย่างยิ่งหากการติดตามนั้นทำอย่างไม่เป็นระบบหรือขาดความชัดเจนในวัตถุประสงค์ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานสิ้นเปลืองโดยไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ที่แท้จริง	๔. มีการประเมินประสิทธิภาพการติดตามผล และเวลาในการดำเนินงาน		ถูกแก้ไขอย่างแท้จริง ๒. การต่อต้านและเพิกเฉยจากหน่วยงาน: ความเสี่ยงยังคงมีอยู่คือการต่อต้านหรือเพิกเฉยของหน่วยงานต่อข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ แม้จะมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานบางแห่งอาจยังคงมีทัศนคติที่ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลงหรือไม่เต็มใจที่จะปรับปรุงกระบวนการทำงาน	แก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม ๒. การพัฒนาศักยภาพบุคลากร: เสริมสร้างความรู้และทักษะให้กับบุคลากรผ่านการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างหน่วยงาน สร้างความตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและการติดตามผล รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เปิดเผยและโปร่งใส สนับสนุนให้บุคลากร	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
	<p>หรือไม่เป็นธรรมอาจสร้างความกดดันและความเครียดให้กับบุคลากร บุคลากรอาจรู้สึกถูกจับตามอง ขาดความเชื่อใจ และอาจส่งผลกระทบต่อขวัญและกำลังใจ ซึ่งสุดท้ายแล้วอาจลดประสิทธิภาพการทำงานและความร่วมมือในองค์กร</p>			<p>ส่งผลให้ข้อบกพร่องยังคงดำเนินต่อไป</p> <p>๓. ข้อจำกัดของทรัพยากรและความสามารถ:</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ประการสุดท้ายคือข้อจำกัดด้านทรัพยากรและความสามารถในการแก้ไขปัญหา แม้จะพบข้อบกพร่องจากการติดตามผลการตรวจสอบ แต่หน่วยงานอาจขาดงบประมาณ บุคลากรที่มีความ</p>	<p>มีส่วนร่วมในกระบวนการปรับปรุงและพัฒนาอย่างสร้างสรรค์</p> <p>๓. การนำเทคโนโลยีและเครื่องมือสมัยใหม่มาใช้: นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและเครื่องมือดิจิทัลมาสนับสนุนการติดตามผลการตรวจสอบ เช่น การใช้ซอฟต์แวร์การจัดการความเสี่ยง ระบบการแจ้งเตือนอัตโนมัติ การวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึก (Data Analytics) เพื่อช่วย</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
				<p>เชี่ยวชาญ หรือเครื่องมือที่จำเป็นในการดำเนินงาน การแก้ไขปัญหา ความเสี่ยงที่ยังคงไม่ได้ รับการแก้ไขอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ในการตรวจจับและประเมินความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและแม่นยำมากขึ้น</p>	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีต้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีกิจกรรม ๓๔. ด้านการติดตาม ประเมินผลฯ และการจัดทำ รายงานระบบการควบคุม ภายใน (หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อสอบทานระบบการ ควบคุมภายในของหน่วยรับ ตรวจทั้งระดับองค์กรและ ระดับหน่วยงานย่อย ว่ามีการ</p>	<p>- หน่วยรับตรวจไม่ได้ ให้ความร่วมมือในการ จัดทำควบคุมภายใน และคิดว่าเป้าหมายที่ ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในซึ่งมีหน้าที่ใน การสอบทานความ เพียงพอของการ ควบคุมภายในเป็น ผู้จัดทำรายงานเองทำ ไม่มีการควบคุมภายใน ไม่รัดกุม เกิดความ เสี่ยงสูง</p>	<p>ใช้ระเบียบฯ ของ ควบคุมภายในเป็น ตัวกำหนดหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจและให้ทุก สำนัก กอ.ง มีส่วนร่วม ในการวางแผนปรับปรุง และติดตามประเมินผลฯ ทั้งระดับองค์กรและ ระดับส่วนงานย่อย</p>	<p>การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ และไม่ สามารถสร้างความ มั่นใจได้ว่าการวาง ระบบควบคุมภายใน ของอบต.มีความ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมตามระเบียบฯ ควบคุมภายใน</p>	<p>- หน่วยรับตรวจ ไม่ได้ให้ความ ร่วมมือในการจัดทำ ควบคุมภายในและ คิดว่าเป้าหมายที่ ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในซึ่ง มีหน้าที่ในการสอบ ทานความเพียงพอ ของการควบคุม ภายในเป็นผู้จัดทำ รายงานเองทำให้ การควบคุมภายใน ไม่รัดกุม เกิดความ เสี่ยงสูง</p>	<p>- ศึกษาวិธีการ ติดตามประเมินผล ระบบการควบคุม ภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อ การสอบทานความ เพียงพอการควบคุม ภายในอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลต่อไป</p> <p>- ผู้บริหารควรได้ หน่วยรับตรวจเป็น ผู้จัดทำควบคุม ภายในเองและส่ง เจ้าหน้าที่ ข้าราชการ จัดทำเข้าร่วมอบรม</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>ควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่</p>						

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีค้ำ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีค้ำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีค้ำ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาภรณ์ สมไผ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ที่ ชว.๘๑๓๐๓/๗๑๓

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดทำกรรณการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันไม่มีผลบังคับใช้แล้ว จึงให้ถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสอดคล้องเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ขออนุมัติแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

/คณะกรรมการ

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
๖. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแม่จัน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

/คณะกรรมการ...

คณะกรรมการระดับหน่วยงานย่อย

๑. สำนักปลัด

- (๑) หัวหน้าสำนักปลัด ประธานกรรมการ
- (๒) นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๓) นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๔) นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๕) นิติกร ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๕) เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน กรรมการ
- (๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๗) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ
- (๘) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๒. กองคลัง

- (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ
- (๒) นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน กรรมการ/เลขานุการ
- (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน กรรมการ/เลขานุการ
- (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ
- (๖) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๓. กองช่าง

- (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ
- (๒) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ
- (๓) ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ
- (๔) ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ กรรมการ/เลขานุการ
- (๕) คนงานกองช่าง กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประธานกรรมการ
- (๒) นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ
- (๓) เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน กรรมการ
- (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน กรรมการ/เลขานุการ
- (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
- (๒) นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่

ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนัก/กอง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ชาติปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายใน วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๔ (สำนัก/กอง)
- ๒) แบบ ปค. ๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้ว นำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เพื่อรายงานต่อนายอำเภอแม่จัน ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๓
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับองค์กร
- ๓) แบบ ปค. ๕ ระดับองค์กร


๓. ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๖


๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ทราบ โดยด่วน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ต่อไป


 (นางสาวนัญญา ขาวลิ้นแสม)
 หัวหน้าสำนักปลัด


 (นางสาวจุฑามาส นันตวงค์)
 ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ.....


 (นางสาวเยาวรัตน์ ธงภักดิ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ข้อพิจารณาสั่งการ




 (นายสนัน มหาลา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ที่ ๖๘๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล คำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
๖. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแม่จัน ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสนั่น มาทล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

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

นาง/พิมพ์
ทวน
ตรวจ

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ที่ ๖๘๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น งบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) นิติกร ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๘) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๙) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

/โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสนั่น มหาล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

สารชัย	ร่าง/พิมพ์
	ทาน
	ตรวจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๒๔๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๖) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

วิเศษ	ร่าง/พิมพ์
	ทาน
HI	ตรวจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๒๔๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๕๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๓) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) คนงานกองช่าง | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองช่าง ทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ
ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนั่น มหาล้ำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

นาง/พิมพ์
พาน
ตรวจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๖๘๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

	นาง/พิมพ์
	ท่าน
	ตรวจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๒๘๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ

(๒) นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ร่าง/พิมพ์
ทาน
ตรวจ

2 0 2 4



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

SRIKHAM SUBDISTRICT ADMINISTRATIVE ORGANIZATION

244 หมู่ 4 ตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน

จังหวัดเชียงราย 57110

Tel 053 665073

email 6570708@dla.go.th

www.srikham.go.th