

รายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๑๙๐๑/๑๒๓๑



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล
ละลมใหม่พัฒนา อำเภอสันทราย
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๙๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอโชคชัย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
(ระดับหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม
องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้
คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด
ทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตาม
เอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์ ๐๔๔-๗๕๖๑๕๗

๑๕ พ.ย. ๒๕๖๗

.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ

ระดับองค์กร

- แบบ ปค. ๑
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโชคชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอโชคชัย

ลงชื่อ.....

(นายน้ำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๒ กิจกรรม คือ

๑. สำนักปลัด อบต. มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัย ภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

-ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม

-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง

๒. กองคลัง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน

- มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี

- ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี

- โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี

- ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๓. กองช่าง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน

๔. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๘. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น

- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ขาดการเข้ารับการอบรม

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมซึ่งประกอบด้วย สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภายใน มีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดได้ ๒.๒ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและจากปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ดังนี้ สำนักปลัด อบต. ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ความเสี่ยง -การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมดเนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนในตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติต่างๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ๒.ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อลดความผิดพลาดจากการรับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม <u>ความเสี่ยง</u> -ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง <u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๕.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกาให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ๖.เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงินประจำเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๗.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ – การจ่ายถูกต้องและรายงานตามกำหนด ๘.เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชี ทะเบียนและเอกสารการเงินถูกต้อง ๙.เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>ความเสี่ยง</u> ๑.การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน ๒.มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด <u>๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การพัฒนการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ กระทรวงมหาดไทย ที่วางไว้ ๒.เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีสูญหนี้ค้างชำระ และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี ๓.เพื่อให้การจัดเก็บเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด <u>ความเสี่ยง</u> ๑.เนื่องจากยังไม่มียกงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี ๒.ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุหรือจ้างงานตลอดจนการจัดทำแผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อจัดจ้างการควบคุมการรับจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลและการรักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบพัสดุประจำปีถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ <u>ความเสี่ยง</u> - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	กองช่าง กิจกรรมด้านการปฏิบัติการงานประจำ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ การประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้าง ขุดดิน-ถมดิน รวมทั้งงานเอกสารต่างๆ ของกองช่างเป็นไปตามหลักวิชาช่างที่ดี ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือส่งต่างๆ ๒.เพื่อให้การกิจด้านงานไฟฟ้าของกองช่าง ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในงานมาตรฐานเช่น ตรวจสอบ สร้างส่วนประกอบ ซ่อม ประกอบ ดัดแปลง แก้ไข ติดตั้ง และบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือเครื่องใช้ ที่เกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ต้องใช้ความละเอียดแม่นยำ และเทคนิคพอสมควร ความเสี่ยง ๑.ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบ และรับผิดชอบงานโดยตรง ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรมบุคลากร วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับปริมาณงาน และมีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ความเสี่ยง - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง ๒.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรค ไขเลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไขเลือดออก ๒.เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคไขเลือดออก ๓.เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคเลือดออก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓.การจัดการขยะไม่ถูกวิธี ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล ๒.เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓.เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ <u>ความเสี่ยง</u> ๑.ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก ๒.ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> <u>๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน ๒.เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนามีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ <u>ความเสี่ยง</u> -การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น <u>ปฏิบัติ</u> <u>๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การบริหารงานการพัสดุ และงานการเงินและบัญชี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<u>ความเสี่ยง</u> -เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านพัสดุและการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯขาดทักษะในเรื่องงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี ๒.๓ นายองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ นายองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการจัดทำเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ตลอดจนกิจกรรมต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ ทุกสำนัก/กอง มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่และมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์, โปสเตอร์, เพชบุ๊ก, เสียงตามสาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น โน้ต อีเมล เฟซบุ๊ก เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปี งบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามจากการติดตามประเมินผลยังพบว่า มีกิจกรรมเดิมและกิจกรรมใหม่บางกิจกรรมที่ต้องนำมาปรับปรุงกระบวนการควบคุม จำนวน ๑๒ กิจกรรม คือ

๑. สำนักปลัด อบต. มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎรของกรมการปกครอง

๒. กองคลัง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน
- มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- เนื่องจากยังไม่มียกประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี
- ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี
- โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้
- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๓. กองช่าง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน

๔. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม คือ

๘. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละลมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น
- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-บุคลากรที่ไม่มีมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ขาดการเข้ารับการอบรม

ลงชื่อ

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลละหละใหม่พัฒนา
รายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕ องค์กร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต.						
๑.งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑.การจัดทำแผน พัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัด ด้านงบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ	๑.มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามแต่ยังไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนให้ทั่วถึง	๑. ปฏิบัติตามแนวทางการ ปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้ทั่วถึง เนื่องจากมีขีดจำกัดด้าน งบประมาณและ สภาพแวดล้อมอื่นๆ ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับอย่าง แท้จริงจากการเข้าร่วมทำ ประชาคม	๑. มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามความ ต้องการของประชาชนให้ มากที่สุด ๒. ความต้องการของ ประชาชนที่เกินศักยภาพ ของหน่วยงานให้มีการ ขอรับสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วม ประชาคม	สำนัก ปลัด อบต. งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓.เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชนใน ตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติ ต่างๆ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มี ความรู้ด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง ๒.ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยาก ต่อการป้องกันและ ควบคุม ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓.การเตรียมความพร้อม รถบรรทุกน้ำ ๔.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๕.มีการตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการเข้า ระงับเหตุให้พร้อมใช้ งานเสมอ รวมถึง ส่งเสริมความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.การกำหนดแนวทาง ในการป้องกันและ บรรเทาความเดือดร้อน ให้กับประชาชนมีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๓.บางส่วนของพื้นที่ใน ตำบลติดกับแม่น้ำมูล ลำ ละลม และเป็นที่ราบลุ่ม เสี่ยงต่อการถูกน้ำท่วม พื้นที่การเกษตร ๔.ช่วงฤดูแล้ง อากาศแห้ง ลมแรง มีความเสี่ยงต่อ การเกิดอัคคีภัย	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง ๒.มีการจัดทำโครงการ ฝึกอบรม ทบ ทวน อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน ๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอและทันต่อ การแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด อบต. งาน ป้ อ ง กั น และ บรร เทา สาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
		๖.การให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกันสา ธารณภัยต่างๆ และประสาน ร่วมมือในการร่วมสอดส่อง ระวังเหตุรวมถึงการเข้าถึง ช่องทางการแจ้งเหตุต่าง ๆ ๗.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมสัมมนาใน งานที่เกี่ยวกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๘.จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจร ผ่านพื้นที่ตำบลละลมใหม่ พัฒนาระมัดระวังในการ เดินทาง	๓.การบูรณาการ ทำงานจากทุกภาค ส่วน	๕.การกระจายตัวของ ชุมชนไปอยู่นอกเขตระบบ ประปาหมู่บ้านในช่วงฤดู แล้งทำให้ขาดแคลนน้ำ อุปโภค บริโภค๖.ขาด งบประมาณในการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๗.เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ต่างๆ ขึ้น จะ มี การ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าสำรวจ สถานที่เกิดเหตุเพื่อ ประเมินสถานการณ์ให้ ความช่วยเหลือตามความ จำเป็นและเหมาะสมแต่ ละกรณีไป	๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ ๕.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็น ค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่ ๗.ให้การช่วยเหลือในกรณีขาดภัย โดยจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ซ่อมแซม บ้านเรือนที่เสียหาย ในกรณีอุทกภัย จัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภค (ถุงยัง ชีพ) บรรเทาความเดือดร้อนใน เบื้องต้นเข้าปรับปรุงซ่อมแซมถนนที่ ชำรุด และกำจัดวัชพืชในลำละลม เพื่อให้ น้ำระบายได้ดีขึ้น และนำ รถบรรทุกน้ำนำไปแจกจ่ายให้กับ ผู้ประสบปัญหาภัยแล้งที่ขาดน้ำ อุปโภค บริโภค	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานสวัสดิการสังคม -กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุและคนพิการเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อลดความผิดพลาดจาก การรับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจาก สังกัดเดิม	๑.ข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการใน ระบบสารสนเทศ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยัง ชีพของ อบท.ไม่ ตรงกับข้อมูล ทะเบียนราษฎร ของกรมการ ปกครอง	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทยและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒.กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรายละเอียด หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน ทราบ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้ เกิดความผิดพลาดโดยเฉพาะผู้ที่ย้าย เข้า - ย้ายออก และผู้เสียชีวิต	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าใจ และปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง	๑.การบันทึก ปรับปรุงและ ตรวจสอบข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคน พิการในระบบ สารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อบท. ให้ เป็นปัจจุบัน ๒.ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพเสียชีวิตหรือ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ เขตพื้นที่อื่น	๑.ปรับปรุงข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการ ในระบบสารสนเทศ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อบท.ให้ ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๒.ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านในการให้ข้อมูล ของผู้มีสิทธิเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือ เสียชีวิต	สำนักปลัด อบต. งานสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง						
๑.กิจกรรมงานการเงิน และ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน การ จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	๑.การเบิกจ่ายเงิน โดยมีหลักฐาน ประกอบไม่ ครบถ้วน ๒.มีการ เปลี่ยนแปลงระบบ การลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ฯ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒.มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ภายในกองคลังไว้อย่าง ชัดเจน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบการรับและการนำ ฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔.มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้าน การเงิน และบัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับ อนุมัติ ๒.มีการ เปลี่ยนแปลงระบบ การลงบัญชี หนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ ออกมาใหม่ฯ ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับปรุงและเรียนรู้ ตลอด	๑.จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ ในการเข้ารับการฝึกอบรม ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ รู้เท่าทันเหตุการณ์และการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบของการทำงาน อยู่ตลอดเวลา ๒.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละสำนัก/กอง ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๓.เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผลิตชอบ
๓.เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๕.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ๖.เพื่อให้การลงบัญชีและการจัดทำงบการเงินประจำปีเดือนเป็นปัจจุบันและถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๗.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ – การจ่ายถูกต้องและรายงานตามกำหนด ๘.เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชี ทะเบียน และเอกสารการเงินถูกต้อง ๙.เพื่อให้การจัดทำแบบบัญชีทะเบียน และเอกสารการเงินถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง		๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงานให้รู้เท่าทันเหตุการณ์และการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบของการทำงานอยู่ตลอดเวลา ๔.ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารแนบท้ายฎีกา ๕.กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๕.การเพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา ทำให้ลดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน มีการจัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน		๔.เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น ๕.ทบทวนให้ทุกหน่วยงาน/สำนัก/กองปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ ๖.จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน ๗. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามกฎระเบียบข้อบังคับ กระทรวงมหาดไทย ที่วางไว้ ๒.เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ และสามารถ จัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี ๓.เพื่อให้การจัดเก็บเกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด	๑.เนื่องจากยังไม่มี งบประมาณในการ จัดทำแผนที่ภาษี ๒.ขาดบุคลากรที่ ดูแล ปรับปรุง ข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ของฝ่ายจัดเก็บ รายได้แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ ไว้ ชัดเจน ๒.จัดสรรงบประมาณเพื่อ จะนำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ ๔.มีการออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี ๕. มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี	๑.การปฏิบัติงาน จะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน, พรบ.ภาษีป้าย, พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ ๒.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.มีบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔.ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี และดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี	๑.ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี ๒.ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ และเป็นไปตาม แผนการจัดเก็บที่วาง ไว้ ๓.โปรแกรมแผนที่ ภาษีมีรายละเอียดมาก ทำให้ขาดบุคลากรที่มี ความเข้าใจ	๑.ส่งพนักงาน เจ้าหน้าที่ไปเข้า ร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับงานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ และ สามารถนำความรู้ความสามารถ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ ๒.จัดสรรงบประมาณเพื่อจะ นำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๓.สร ร ห า บ ล ก ร ที่ ดู แล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ๔.จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๕.ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน ๖.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการ จัดเก็บภาษีและออกบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่	กองคลัง งานพัฒนา รายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารงานพัสดุการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจ รับพัสดุหรือจ้างงานตลอดจนการ จัดทำแผนการจ่ายเงินค่าจัดซื้อ จัดจ้างการควบคุมการรับจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลและการ รักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบ พัสดุประจำปีถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ	-ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการคลัง ของฝ่าย พัสดุ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ พัสดุแต่ละคนไว้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องถูกต้องครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ ที่เข้ารับ การฝึกอบรมสามารถนำ ความรู้ความสามารถมา ใช้ปฏิบัติงานได้จริง และถูกต้องตามระเบียบ และรายงานผลการ ดำเนินการให้คณะ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ทราบถึงผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑.การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อ-จัดจ้าง EGP และระบบ E- Laas ยังขาด ประสบการณ์และ การเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง ๒.มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกใช้บังคับใหม่	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการทำงาน ระบบ EGP ระบบ E-Laas เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้ จริง และมีการแลกเปลี่ยน ความรู้กันระหว่างเจ้าหน้าที่ แต่ละหน่วยงาน ๒.มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง						
กิจกรรมด้านการปฏิบัติการกิจการ ประจำ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ การประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง การขอ อนุญาตก่อสร้าง ขุดดิน-ถมดิน รวมทั้งงานเอกสารต่างๆ ของกอง ช่างเป็นไปตามหลักวิชาช่างที่ดี ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อ บังคับมติ ครม. และหนังสือสั่งต่าง ๆ ๒.เพื่อให้ภารกิจด้านงานไฟฟ้า ของกองช่าง ดำเนินการถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ในงานมาตรฐานเช่น ตรวจ ทดสอบ สร้างส่วนประกอบ ซ่อม ประกอบ ติดแปลงแก้ไข ติดตั้ง และ บำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้ ที่เกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ต้องใช้ ความละเอียดแม่นยำ และเทคนิค พอสมควร	๑.ยังขาด ตำแหน่งวิศวกร ในด้านการ สำรวจ ออกแบบ และรับผิดชอบ งานโดยตรง ๒.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ความ สามารรถใน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับไฟฟ้า และชลประทาน	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรงตามความ เหมาะสมของตำแหน่ง ใน หลักสูตรของสถาบัน พัฒนาบุคลากรท้องถิ่น และสถาบันการศึกษาต่าง ๆอย่างสม่ำเสมอ ๒.เสนอคณะผู้บริหารใน เรื่องของการจัดสรร บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเข้ามา ปฏิบัติงานในตำแหน่งนาย ช่างโยธา หรือตำแหน่งงาน ที่เกี่ยวข้อง ๓.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้	- เนื่องจากมีบุคลากร จำกัดจึงมีหน้าที่ รับผิดชอบหลายอย่าง เมื่อเทียบกับปริมาณงาน ที่ต้องรับผิดชอบ	๑.ยังขาดวิศวกรในด้าน การสำรวจ ออกแบบ แหล่งน้ำและ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒.ยังขาดบุคลากร ด้านงานไฟฟ้าและ ชลประทานที่ต้องใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรงตามความ เหมาะสมของตำแหน่ง ใน หลักสูตรของสถาบันพัฒนา บุคลากรท้องถิ่นและ สถาบันการศึกษาต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ ๒. เสนอคณะผู้บริหารใน เรื่องของการจัดสรรบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถเข้า มาปฏิบัติงานให้ตรงกับสาย งาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กๆ ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน -เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนามีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	-การจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กๆ ยังไม่ได้ มาตรฐาน ของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑.ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการศูนย์ และผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการ สอน ๒.ส่งครู และผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ครูผู้ดูแลเด็กต้อง รับผิดชอบงานการเงิน และบัญชี งานพัสดุ และงานอื่นๆ ตาม กฎ ระเบียบ ที่ เปลี่ยนแปลงเรื่อยๆ	๑.การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๒.มีการเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องตลอดเวลา	๑.ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการ พัสดุและงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานการพัสดุ และงานการเงินและบัญชี เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี	-เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน พัสดุและด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ขาด ทักษะในเรื่องงาน พัสดุ และงาน การเงินและบัญชี	-มีการมอบหมายให้ครู รับผิดชอบด้านการพัสดุและ งานการเงินและบัญชี	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบด้าน พัสดุและงาน การเงินและบัญชียัง ขาดทักษะในเรื่อง งานพัสดุงาน การเงินและบัญชี	๑.บุคลากรที่มีไม่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานด้าน พัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ๒.การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓.ขาดการเข้ารับการอบรม	-มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุ และงานการเงิน และบัญชี	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑. กิจกรรมบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความ เพียงพอกับปริมาณงาน และม ีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขโดยตรง	๑.มีการเปิดกรอบ ตำแหน่งนักบริหารงาน สาธารณสุข และมีการเปิดกรอบ เจ้าพนักงาน สาธารณสุข ๒.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ๓.จัดให้มีการอบรม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขให้ มีความรู้เกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑.ยังไม่มีบุคลากรมา บรรจุแต่งตั้งหรือโอน/ ย้ายลงในอัตราว่างตาม แผนอัตรากำลัง ๒.บุคลากรที่มีอยู่ได้เข้า รับการอบรมทำให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในภารกิจ งานประจำ	๑.สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้โดยตรงมา รับผิดชอบ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานสาธารณสุขอย่าง ต่อเนื่อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ๒.เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๓.เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรค เลือดออก	๑.การแพร่ระบาดของ โรค ไข้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลละม ใหม่พัฒนาเพิ่มมาก ขึ้น ๒.ประชาชนขาด จิตสำนึกและความ ตระหนักในการ กำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย ๓.การจัดการขยะ ไม่ถูกวิธี	๑.รณรงค์เพื่อสร้างกระแส การตื่นตัวแก่ประชาชน เพื่อให้ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก ๒.จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ๓.รณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหลังคา เรือน -แจกทรายอะเบท เลี้ยงปลาทางนัยพ่น หมอกควัน (ในกรณีระบาด) ๔.การจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความ เสี่ยง ได้ เนื่องจากประชาชน ยังเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกและมี การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน เขต พื้นที่ ต่ำ บ ล ละมใหม่พัฒนา	๑.มีการแพร่ระบาด ของโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ ๒.ประชาชนขาด ความตระหนักในการ ควบคุมโรค ไข้เลือดออกอย่าง จริงจัง ๓.ประชาชนมักรอ ความช่วยเหลือจาก ภาครัฐเพียงอย่าง เดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑.มอบทรายอะเบทให้กับ ราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒.ออกบริการพ่นหมอกควัน ให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่ทุกครัวเรือน ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการ แพร่ระบาดของโรคและทำ ความเข้าใจถึงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔.บูรณาการการมีส่วนร่วมของ ทุกภาคส่วนในการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกหลักสุขาภิบาล ๒.เพื่อการค้าแยกขยะที่ต้นทาง ๓.เพื่อลดปริมาณขยะและ สามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ ๔.เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑.ไม่มีการคัดแยก ขยะ ทำให้ปริมาณ ขยะมีจำนวนมาก ๒.ขยะไม่สามารถ นำกลับมาใช้ ประโยชน์ใหม่ได้ ๓.เกิดการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก	๑.การให้ความรู้แก่ เยาวชนและประชาชน ในการแยกขยะ และ จัดการกับขยะ ๒.อบต.จัดหาลังขยะไว้ แต่ละหมู่บ้าน เพื่อทิ้ง ขยะอันตราย ๓.มีการจัดทำโครงการ ชุมชนปลอดขยะปลอด โรค	- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะ ในชุมชน -การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ต้องมีการ ดำเนินการต่อไป	๑.ขยะในชุมชนมี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น ยากแก่การบริหาร จัดการขยะในชุมชน ๒.ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะ	๑.ประสานความร่วมมือ ประชาชนให้รู้จักการแยกขยะ และการจัดการขยะโดยใช้วิธี ๕ R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี ๒.ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหาร จัดการขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.มีการจัดทำโครงการชุมชน ปลอดขยะปลอดโรค	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ମି. ପ୍ର. ରାୟଚାନ୍ଦ୍ର

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานไทรใหม่พัฒนา

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองคํการบริหารสวณตำบลละลมใหม่พัฒนา

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความเลขที่ นม ๘๑๙๐๖/๔๙ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ ได้แจ้งให้สำนัก
กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อรวบรวมรายงานในระดับ
องค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
ละมใหม่พัฒนา ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับ
งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นิยามของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบายปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
ตะลอมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ผู้บริหารโปรดพิจารณาลงนาม หนังสือแนบ และ
ในรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก)

ปีติกรชำนาญการ

רורן וסלמא וסלמא וסלמא

2015.12.15

(นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์)

ความเห็นนายก อบต.ละมใหม่พัฒนา

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

แบบ ปค.๖

(ผู้ตรวจสอบภายใน)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

-ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม

-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎรของกรมการปกครอง

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน

-มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ

ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี
- ขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี
- โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและ

ชลประทาน

๘. กิจกรรมบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละลมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น
- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- การจัดการขยะไม่ถูกวิธี

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

-การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

- มีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน และภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- บุคลากรที่มีไม่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการเงินและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ขาดการเข้ารับการอบรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑.๑ มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด
- ๑.๒ ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๓ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๒.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
- ๒.๒ มีการจัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน
- ๒.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไข
- ๒.๔ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ
- ๒.๕ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๖ ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับอปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๗ ให้การช่วยเหลือในกรณีวาทภัยโดยจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหาย ในกรณีอุทกภัยจัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภค (ถุงยังชีพ) บรรเทาความเดือดร้อนในเบื้องต้นเข้าปรับปรุงซ่อมแซมถนนที่ชำรุด และกำจัดวัชพืชในลำละลมเพื่อให้น้ำระบายได้ดีขึ้น และนำรถบรรทุกขนาน้ำไปแจกจ่ายให้กับผู้ประสบปัญหาภัยแล้งที่ขาดน้ำอุปโภค บริโภค

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

- ๓.๑ ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ๓.๒ ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการให้ข้อมูลของผู้มีสิทธิเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือเสียชีวิต

๔. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี

๔.๑ จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้รู้เท่าทันเหตุการณ์และการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบของการทำงานอยู่ตลอดเวลา

๔.๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๔.๓ เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๔.๔ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น

๔.๕ ทบทวนให้ทุกหน่วยงาน/สำนัก/กองปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.๖ จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน

๔.๗ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้

๕.๑ ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และสามารถนำความรู้ความสามารถ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้

๕.๒ จัดสรรงบประมาณเพื่อจะนำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๕.๓ สรรหาบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี

๕.๔ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระ

ภาษีประจำปี

๕.๕ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๕.๖ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอก

สถานที่

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

๖.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงานระบบ EGP ระบบ E-Laas เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง และมีการแลกเปลี่ยนความรู้กันระหว่างเจ้าหน้าที่แต่ละหน่วยงาน

๖.๒ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๗. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการกิจงานประจำ

๗.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรงตามความเหมาะสมของตำแหน่งในหลักสูตรของสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่นและสถาบันการศึกษาต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ

๗.๒ เสนอคณะผู้บริหารในเรื่องของการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาปฏิบัติงานให้ตรงกับสายงาน

๘. กิจกรรมบุคลากร

๘.๑ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงมารับผิดชอบ

๘.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง

๙. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก

๙.๑ มอบทรายอะเบทให้กับราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๙.๒ ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน

๙.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรค

และทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๙.๔ บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรค

ไข้เลือดออก

๑๐. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑๐.๑ ประสานความร่วมมือประชาชนให้รู้จักการแยกขยะและการจัดการขยะโดยใช้วิธี ๕ R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี

๑๐.๒ ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อ

กฎหมายที่แก้ไข

๑๐.๓ มีการจัดทำโครงการชุมชนปลอดขยะปลอดโรค

๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑๑.๑ ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑๑.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑๒.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๑๕๗

ที่ นม ๘๑๙๐๖/๕๖

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

จากการสอบทานการจัดทำรายงานของหน่วยงานย่อย (ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕) และระดับองค์กร (ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕) พบว่า

๑. มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง เป็นปัจจุบันและเหมาะสม

๒. มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถูกต้องและเหมาะสม

๓. จัดทำแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด คือ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค.๕ ในระดับ หน่วยงานย่อยและระดับองค์กร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

จากการสอบทานดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอรายงานผล ตามแบบ ปค. ๖ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- 150 / 159 ၁၅၅၈

ลงชื่อ.....

Alw

(นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบุลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ความเห็นนายก อบต.ละมใหม่พัฒนา

-11042/2200

ลงชื่อ.....

26

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ที่ ๓๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเพื่อพิจารณา

- การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

.....
.....

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ผู้เข้าประชุม

- | | | |
|---|----------------------------|---------------------|
| ๑. นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์ | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย | หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก | นิติกรชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นางวิไลวรรณ ชันนะรา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ | |

ผู้ไม่เข้าประชุม

-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์ ปลัด อบต. ในฐานะประธานกรรมการฯ ทำหน้าที่ประธานในการประชุมได้กล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์
ประธานกรรมการ

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ที่ ๓๗๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลง วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ๑.นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์ | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย | หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ เลขานุการ |
| ๗. นางวิไลวรรณ ชันนะรา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา แล้วจัดส่งรายงานให้เลขานุการ อบต.ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. อย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ต่อไป

/หลักเกณฑ์...

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ (๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- สภาพแวดล้อมการควบคุม
- การประเมินความเสี่ยง
- กิจกรรมการควบคุม
- สารสนเทศและการสื่อสาร
- กิจกรรมการติดตามประเมินผล

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์
ประธานกรรมการ

เรื่องเพื่อพิจารณา

-การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

-ตามบันทึกข้อความ ที่ ๘๑๙๐๖/๔๙ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวง

การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

-คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวม นำเสนอภารกิจ กิจกรรมที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กองเพื่อจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มีดังนี้

สำนักปลัด มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั่วถึง เนื่องจากมีขีดจำกัดด้านงบประมาณและสภาพแวดล้อมอื่นๆ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม และขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

๓. งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ พบว่า ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปทไม่ตรงกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ของกรมการปกครอง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

กองคลัง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี พบว่า มีการเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน มีการเปลี่ยนแปลงระบบการลงบัญชี หนังสือสั่งการระเบียบปฏิบัติออกมาใหม่ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและเรียนรู้ตลอด ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ พบว่า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เนื่องจากยังไม่มียงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษีขาดบุคลากรที่ดูแล ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี โปรแกรมแผนที่ภาษีมีรายละเอียดมากทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ทั่วถึงทุกพื้นที่ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บที่วางไว้ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน พบว่า มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ งานด้านพัสดุนี้นานและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

กองช่าง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการปฏิบัติการงานประจำ พบว่า ยังขาดตำแหน่งวิศวกรในด้านการสำรวจ ออกแบบและรับผิดชอบงานโดยตรง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้าและชลประทาน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม

๑. การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่า การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป
๒. กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุและงานการเงินและบัญชีในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบว่า เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านพัสดุและด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ขาดทักษะในเรื่องงานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรมบุคลากร พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานประจำ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก พบว่า การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลละลมใหม่พัฒนาเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การจัดการขยะไม่ถูกวิธี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ พบว่า ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔

นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบุลย์
ประธานกรรมการ

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

มีท่านใดจะหารือ หรือเสนอแนะเพิ่มเติมอีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดการประชุม

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ พรทิพย์ บองกระโทก ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก)

นิติกรชำนาญงาน

กรรมการและเลขานุการฯ

ลงชื่อ นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบุลย์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบุลย์)

ประธานกรรมการฯ

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ผู้เข้าประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑.	นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์	ปลัด อบต.	นางแสงอรุณ จรรย์แสงไพบูลย์	
๒	นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย	
๓	นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล	ผู้อำนวยการกองคลัง	นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล	
๔	นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง	นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง	
๕	นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	นางสาวกาญจนา กิตติกุล ประเสริฐ	
๖	นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก	นิติกรชำนาญการ	นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก	
๗	นางวิไลวรรณ ชันนะรา	นักวิเคราะห์นโยบายและ แผนชำนาญการ	นางวิไลวรรณ ชันนะรา	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๑๕๗

ที่ นม ๘๑๙๐๖/๕๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา และหัวหน้าส่วนราชการ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร และภารกิจของหน่วยงาน

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อย ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุข้างต้น กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอโขกชัยภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลัดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ทราบ

๑..... หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

๒..... ผู้อำนวยการกองคลัง

๓..... ผู้อำนวยการกองช่าง

๔..... ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๕..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๑๕๗

ที่ นม ๘๑๙๐๖/๕๗

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอไชยชัยภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ จึงขอให้สำนัก/กอง มีการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จัดทำรายงานตามแบบ และจัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง และระดับองค์กร ให้ชัดเจน
๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ดังนี้

/๑.ระบบส่วนงาน

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนัก/กอง ตามแบบดังกล่าวข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต. ละลมใหม่พัฒนา

.....

ลงชื่อ.....

(นายสนธยา ภัคดีกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

.....

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๗/๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง
สมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก นิติกรชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นางวิไลวรรณ ชันนะรา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน
ตำบลละลมใหม่พัฒนา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วน
ตำบลละลมใหม่พัฒนา
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วน
ตำบล ละลมใหม่พัฒนา

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอโชคชัยภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ทราบ

นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย
นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล
นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง
นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ
นางสาวนางสาวพรทิพย์ บองกระโทก
นางวิไลวรรณ ชันนะรา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๗๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพรทิพย์ บองกระโทก | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางวิไลวรรณ ชันนระรา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววิมพิภา ปลอดกระโทก | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกอบกุล ปึกกระโทก | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวกวิสรา เปรมกระโทก | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๗. นางสาวสุชารัตน์ ด้านทองกลาง | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต. อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๗๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวเสาวคนธ์ สุวิทย์วรกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภัทรวดี ป้อมกระโทก | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางเรียม คนล้า | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางทิพย์สุคนธ์ นรารักษ์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจุไรพร ลิ้มกระโทก | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายน้ำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๓๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายสมศักดิ์ ผลรุ่ง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชนะพงษ์ เกตุจันทรี | นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ |
| ๓. นายจรรยาศักดิ์ ป้อมกระโทก | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๗๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกาญจนา กิตติกุลประเสริฐ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววิไลพร หน่วยกระโทก | ครู | กรรมการ |
| ๓. นางสาวจิราลักษณ์ แปะกระโทก | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสาวรัตเกล้า ปีกกระโทก | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๓๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

๑. นางมุกดาวรีย์ ธนะไชย หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ประธานกรรมการ
(รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข)
๒. นางสาววิมพิวิภา ปลอดกระโทก นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อยรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ที่ ๓๔๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา