



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีความเชื่อถือและเกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์กร ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และประเทศไทยโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ปค.๑	
▪ องค์กร	๔
ส่วนที่ ๒ ปค.๔	
▪ องค์กร	๗
ส่วนที่ ๓ ปค.๕	
▪ องค์กร	๑๑
ส่วนที่ ๔ ปค.๖	
▪ หน่วยตรวจสอบภายใน	๒๕

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก / กอง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



ปก.๑



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ อำเภอมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

เรียน นายอำเภอมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอมืองศรีสะเกษ

ลายมือชื่อ



(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแต่อย่างใดก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากร ในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้ ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ เพิ่มเติมหลายครั้ง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี โดยมีการประชุมหารือร่วมกันและได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายในเรื่องเกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมและทันเวลา



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของภาคควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกข้อบัญญัติบังคับ ตำบล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การรวบรวมเอกสารและ หลักฐานประกอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ	บุคลากรขาดความเข้าใจ ในการทำงานของ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ความ เข้าใจในการทำงานของ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ	๑. มีระเบียบกฎหมายการ ถ่ายโอนภารกิจให้อปท. เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ ยังมีความชัดเจนในการ ทำงาน ๒. ความเข้าใจในการทำงาน ของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่ เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น - กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่ม มากขึ้น - มีการควบคุมและให้คำแนะนำใน การปฏิบัติงานกฎหมายและคดี อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยา เสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด ให้หายจากการติดยาและอยู่ร่วม ในสังคมโดยปกติสุข ๒. เพื่อให้การดำเนินการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปตาม เป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กร	มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติด ยาเสพติดและมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด	-มีการมอบหมายงาน กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานในการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้กับเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร -จัดทำสื่อประเภทต่างๆ เพื่อเป็นช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ให้เด็ก เยาวชนประชาชนได้ทราบ ถึงภัยของยาเสพติด เช่น การจัดกิจกรรมรณรงค์ ป้าย แผ่นพับ เป็นต้น - ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อร่วมกัน ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ โดย เยาวชนในพื้นที่ยังขาด ความรู้หรือมีความรู้ไม่ เพียงพอเกี่ยวกับโทษ ของยาเสพติด และมี พฤติกรรมเลียนแบบ ทดลองในการเสพยา เสพติด	มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติดยา เสพติดและมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด	-จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ เยาวชนเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด -จัดให้มีการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด เพื่อส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้ เกิดประโยชน์ -กำหนดให้ทุกหมู่บ้าน กำหนดกฎ ของหมู่บ้านในการประกาศต่อสู้กับ ยาเสพติด -ขอความร่วมมือชุมชนแต่งตั้ง คณะทำงาน เยาวชนประจำหมู่บ้าน เพื่อสอดส่องดูแล ป้องกัน และแก้ไข ปัญหาการมั่วสุยาเสพติด -จัดกิจกรรมตรวสารเสพติดใน โรงเรียน และจุดเสี่ยง ในหมู่บ้าน -ส่งเสริม สนับสนุนอาชีพแก่ผู้ติ่เข้า รวมกิจกรรมเพื่อการปกครองส่วน ท้องถิ่นดำเนินการ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บและพัฒนา รายได้สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มมากขึ้น ๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด ๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น	ขาดบุคลากรรับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติ เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX online รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนามที่จะต้องดำเนินการระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS)	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และคู่มือใช้งานระบบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ตามที่มอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ / มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ และยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ หรือนักวิชาการจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติ เกี่ยว กับโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามที่จะต้องดำเนินการระบบ LTAX-GIS ๒. ประชาชนผู้ชำระภาษีขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและคู่มือใช้งานในโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐, LTAX online และระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS) อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง / งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๕. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์จัดเก็บรายได้ มี ตาม ประสึ ทธึ ภาพ เป็ นไป แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ และนำเงินรายได้จัดเก็บมาลงบัญชี ได้ครบถ้วน ๖. เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บ รายได้ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด					๓. ให้เข้ารับการอบรมการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX onlineเพื่อให้มีทักษะ มี ความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. มีการควบคุม ให้คำแนะนำใน การชำระภาษีทุกครั้ง เพื่อให้มี ความเข้าใจถูกต้องตามที่ กฎหมายกำหนด	กองคลัง / งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒. เพื่อให้การออกแบบ และเขียนแบบด้าน คมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	๑.สภาพพื้นที่ภายใน ตำบล ขนาดเล็ก ประชากรแต่ละ หมู่บ้านอาศัยเป็นกลุ่ม มีพื้นที่ติดต่อกันมีการ ขยายตัวชุมชนตลอด ทำให้พื้นที่มีการ เปลี่ยนแปลงตลอด งานสำรวจเพื่อนำมา ออกแบบด้าน โครงสร้างจึง จำเป็นต้องสำรวจ ข้อมูลปัจจุบัน ๒.ราคาวัสดุก่อสร้าง ขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ในความ รับผิดชอบชัดเจน - ติดตามรายงานการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถ แก้ไขปัญหา การ ควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลาย ปัจจัยด้าน สภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอในการ การปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ เขียนแบบ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง -ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครบคลุมและชัดเจนมาก ยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. งานประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การประมาณราคา ก่อสร้างตามโครงการต่าง ๆ เป็นไปตามมาตรฐานราคากลาง ของพาณิชย์จังหวัด ๒.เพื่อเป็นการประหยัด งบประมาณของ อบต. และงาน / โครงการ มีมาตรฐานและคุ้มค่า	๑.เจ้าหน้าที่มีความ ผิดพลาดในการ ประมาณราคาก่อสร้าง ๒.การประมาณราคา งาน / โครงการ ก่อสร้างบางครั้งไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ราคากลางของพาณิชย์ จังหวัด(ต่ำกว่า) ทำให้ งานไม่มีประสิทธิภาพ ๓.การประมาณราคา ก่อสร้าง ตอน ประมาณราคากับช่วง ก่อสร้างในการจัดซื้อ วัสดุปรับราคาทำให้ การประมาณราคา คลาดเคลื่อน	๑.มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการ ทำเนิกร ๒.มีการประมาณราคาตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดและทาง อินเตอร์เน็ต ๓.มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อกำหนด ราคากลางค่าก่อสร้างทุก โครงการ	การควบคุมที่อยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถแก้ปัญหา การงานประมาณการ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อม และการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานด้านการ ประมาณการ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง -ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น -กำกับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานควบคุมการ ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน / โครงการ เป็นไปตามแบบแปลน ๒. เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของ อบต. ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานการควบคุม การก่อสร้าง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการทำ เนืองการ ๓. มีการประมาณราคาตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดและทาง อินเทอร์เน็ต	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ปัญหา การ ควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานควบคุมการ ก่อสร้าง - การพัฒนาของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างใน ตลาด ที่สูงขึ้น	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุม และชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา งานประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา - เพื่อให้การดำเนินงานภายใน สถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษาฯ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษา	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ประจำปี	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานการนิเทศและ ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา ประจำปี	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานการบริหารงานทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการบริหารงาน ทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. ภารกิจตามกฎหมายระดับก่อนวัย เรียนและประถมศึกษา ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินงาน ตามระเบียบรายได้สถานศึกษาฯ พ.ศ.๒๕๖๒ ถูกต้องตามระเบียบ - เพื่อให้การตามระเบียบรายได้ สถานศึกษาฯ พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสมเนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี ยังไม่ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ที่มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการเงินและการ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน) - เพื่อให้การจ่ายเงินอุดหนุนฯทัน ต่อความต้องการของโรงเรียนผู้ ขอรับอุดหนุนทั่วไป(อาหาร กลางวัน)	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานการ จ่ายเงินอุดหนุนฯล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการ ของโรงเรียนผู้ขอรับ อุดหนุนทั่วไป(อาหาร กลางวัน)	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. รายงานผลการ ดำเนินงานหลังดำเนินการ เสร็จสิ้น	- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ด้านการบริหารจัดการ อย่างเป็นระบบยังไม่ มีประสิทธิภาพอย่าง เพียงพอ -การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การจ่ายเงินอุดหนุนฯล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการของ โรงเรียนผู้ขอรับอุดหนุน ทั่วไป(อาหารกลางวัน)	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้ความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการเงินและการ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๐. งานด้านศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ การจัดกิจกรรมประเพณีท้องถิ่น - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านส่งเสริม ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในงานศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ด้านศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ด้านศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้ความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการเงินและการ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านงานบริการ ให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมาก ขึ้น ๒. เพื่อให้บริการให้คำปรึกษาด้วย ความถูกต้อง	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานการ การให้คำปรึกษา	- มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี/กฎบัตร การตรวจสอบภายใน/ บันทึกแจ้งการขอเข้า ตรวจสอบ/แจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทุกหน่วยทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจากการทำงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ยังไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่กำหนด	บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การการให้คำปรึกษา	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายใน - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมด้านงานให้ความ เชื่อมั่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี/กฎบัตร การตรวจสอบภายใน/ บันทึกแจ้งการขอเข้า ตรวจสอบ/แจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทุกหน่วยทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจากการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ยังไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ยังไม่มีเอกสารตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานด้านให้ความ เชื่อมั่น - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายใน	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๖



ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวเพ็ญพัทธ์ จันทะศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๘๘๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๔) ผอ.กองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
(๖) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน
(๗) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดบังคับประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว
ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของทุกสำนัก /ส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ตามแบบฟอร์มนี้



-๒-

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / ส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๘๘๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) หัวหน้าสำนักงาน ปลัด อบต.	หัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๓) นิติกรปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
(๖) นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๗) นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๘๙๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชีชก. | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
โพนค้อ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ
เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๘๘๖ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานการประปาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๘๘๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ หัวหน้าคณะทำงาน
- (๓) ครู คณะทำงาน
- (๔) ครู คณะทำงาน
- (๖) นักวิชาการศึกษาชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลฯ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม แล้ว
จัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๘๘๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การ
บริหารส่วนตำบล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



