



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2565



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตันหยงลิมอ มีความเชื่อถือและเกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์กร ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และประเทศชาติโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

20 ธันวาคม ๒๕๖๕



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ปค.๑	
▪ องค์การ	๕
ส่วนที่ ๒ ปค.๔	
▪ องค์การ	9
ส่วนที่ ๓ ปค.๕	
▪ องค์การ	14
ส่วนที่ 4 ปค.6	
▪ หน่วยตรวจสอบภายใน	25

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก / กองขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ปก.๑



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ



(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ - ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ



๑.๒ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงาน
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกขยะ

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงาน การพัฒนาด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่พัสดุยังไม่เข้าใจกระบวนการจัดหาพัสดุ อาจไม่ครบถ้วนตรงตามระเบียบ
- จัดส่งบุคลากรบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างขาดประสิทธิภาพ ขาดความแม่นยำ และยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมที่ขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๓.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

การประมาณราคาก่อสร้าง ตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคา ทำให้การประมาณราคาลาดเคลื่อน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมงานด้านการศึกษา

- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล

๔.๒ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบริหารจัดการอย่างเป็นระบบยังไม่มีประสิทธิภาพ อย่างเพียงพอ จัดส่งพนักงานผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมด้านการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ
ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๕.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

การตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เนื่องจากได้รับ
มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม



ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัดผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้ 1.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก 2. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า 3.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ เพิ่มเติมหลายครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลือยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของภาคควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุงคือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด อบต. พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๒. กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองคลัง พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม กระบวนการพัฒนาด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง
๒. กิจกรรม ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

กองการศึกษาฯ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม งานด้านการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม ด้านงานบริการให้คำปรึกษา
๒. กิจกรรม ด้านงานให้ความเชื่อมั่น



(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ภารกิจด้านบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านการบริหารทั่วไปมี ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานสำเร็จ คล่องทันตามกำหนด และไม่ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ หน่วยงาน	๑. การปฏิบัติงานสาร บรรณ การรับ-ส่ง หนังสือ การประสาน การดำเนินการตามข้อ สั่งการล่าช้า ไม่ทัน ตามกำหนดเวลา ๒. การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ ประกาศ คำสั่ง และ ทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ ครบถ้วน เกิดปัญหา ในการสืบค้นเอกสาร ๓. เอกสารที่ครบอายุ การเก็บรักษายังไม่ได้ ดำเนินการขอทำลาย เอกสาร	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ พนักงานรับผิดชอบโดย แบ่งงานตามหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. มีระบบทะเบียนคุม หนังสือภายนอก หนังสือ ภายใน ประกาศและคำสั่ง เพื่อการสืบค้น	๑. การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เอกสารทางราชการมี จำนวนมาก แต่ระบบ การเก็บรักษา การ สืบค้นเอกสารยังระบบ เดิม ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานสาร บรรณด้วยระบบอิ เลกทรอนิกส์ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ วิธีการขอ ทำลายเอกสารทาง ราชการ	๑. เอกสารมีอยู่จำนวนมาก การเก็บรักษาเอกสารไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้ การสืบค้นเอกสารล่าช้า บางส่วนสูญหาย ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการนำ ระบบงานสารบรรณแบบ อิเล็กทรอนิกส์ มา ปฏิบัติงาน	๑. จัดอบรมและส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในงาน ธุรการและสารบรรณ ๓. ดำเนินการขอทำลายเอกสาร ที่ครบอายุการเก็บรักษา ตาม ระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ๒.เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ๓.เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในชุมชน	๑.ปัจจุบันมีการระบาดของโรคติดต่อ โรคอุบัติใหม่อย่างต่อเนื่อง และยังไม่สามารถควบคุมโรคได้ ๒.มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และยุงที่เป็นพาหะนำโรค อยู่ตามธรรมชาติจำนวนมาก อันเป็นเหตุให้เกิดโรคติดต่อ ๓.มีการลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะโยชน์ ๔.มีการเผาขยะ ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบ ๒.รณรงค์ให้ความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ ๓.ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและสัตว์พาหะนำโรคอื่น ๔. การจัดกิจกรรม Big cleaning day ทุกเดือน ๕.จัดกิจกรรมลด คัดแยกขยะ การจัดการขยะอินทรีย์และขยะเปียก ๖.มีการออกข้อบัญญัติตำบลเพื่อควบคุมด้านสิ่งแวดล้อม	๑.การควบคุมโรคติดต่อได้ในระดับที่น่าพอใจ การช่วยเหลือประชาชนผู้ติดเชื้อในเบื้องต้นรวดเร็ว มีระบบการส่งต่อผู้ป่วยเข้ารับการรักษารวดเร็ว ๒.ประชาชนส่วนใหญ่ให้ความร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรค ขยะในพื้นที่มีปริมาณลดลง	เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกดังนี้ ๑.ปัจจุบันมีการระบาดของโรคอุบัติใหม่อย่างต่อเนื่อง ซึ่งการแพร่ระบาดมาจากการเดินทาง การติดต่อกันกับบุคคลภายนอกชุมชน และนอกประเทศ ๒.ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.ยังมีขยะที่เกิดจากคนต่างพื้นที่นำมาทิ้งในพื้นที่ในเขตทางหลวงชนบท และทางสาธารณะในตำบลโพ้นคอ	๑.บูรณาการความร่วมมือจากภาคประชาชน หน่วยงานภายนอกในการเฝ้าระวัง แจ้งเตือน การระงับภัย การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมถึงการจัดการขยะมูลฝอยอย่างถูกต้อง ถูกที่ถูกทาง ๒.ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถเหมาะสมแก่การปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓.งานการพัฒนาด้านงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรม การพัฒนาด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ทะเบียนและทรัพย์สินและพัสดุ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การบริหารพัสดุมีการ ควบคุมอย่างเป็นระบบง่ายต่อการ ติดตามและนำไปใช้ประโยชน์ได้ อย่างคุ้มค่า - เพื่อป้องกันมิให้ทรัพย์สินของทาง ราชการเกิดการสูญหายและไม่มี สร้างภาระทางบัญชีขององค์กร โดยจัดให้มีการจำหน่ายพัสดุที่ ชำรุดเสื่อมสภาพหรือไม่ได้	- การบริหารพัสดุยังไม่ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบกำหนด	- มีการกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่และความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่ว กัน - จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อ เสริมสร้างความรู้ ความ เข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการบริหาร พัสดุ ของ องค์ กร บุคลากรสายงานพัสดุมี การโอนย้ายบ่อย ตำแหน่งว่างและต้อง แต่งตั้งบุคลากรใน ตำแหน่งอื่นให้มาทำ หน้าที่แทน ทำให้ยัง ขาดทักษะและความ ชำนาญ ทำให้การ บริหารพัสดุยังไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	- การบริหารพัสดุยังไม่ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบกำหนด	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ครอบคลุมชัดเจนมากขึ้น - จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงาน พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม - สร้างความชัดเจนในการ ปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ให้เป็นระบบ โดยจัดทำแผนผัง เพื่อแสดงลำดับขั้นตอนในการ บริหารพัสดุให้กับบุคลากรที่ รับผิดชอบนำไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นคอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. การสำรวจและการออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ มีความคลาดเคลื่อนความกว้าง ระยะเวลา ของงานสำรวจเพื่อนำมาออกแบบโครงสร้างพื้นฐาน งานโยธาหรือ นำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น เนืองสภาพพื้นที่ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดและข้อมูลสำรวจไว้นานเจ้าหน้าที่ขาดสำรวจสม่ำเสมอ	๑.สภาพพื้นที่ภายในตำบล ขนาดเล็ก ประชากรแต่ละหมู่บ้านอาศัยเป็นกลุ่มมีพื้นที่ติดต่อกัน มีการขยายตัวชุมชนตลอด ทำให้พื้นที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดงานสำรวจเพื่อนำมาออกแบบด้านโครงสร้างจึงจำเป็นต้องสำรวจข้อมูลปัจจุบัน ๒.ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา	ติดตามรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่อยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่สามารถแก้ปัญหา การควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลายปัจจัยด้านสภาพแวดล้อมและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	โครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานที่ได้รับอนุมัติหรือได้รับการเสนอให้ดำเนินการมีข้อมูลไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง สืบเนื่องจากการสำรวจและการออกแบบที่ขาดการสำรวจข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ หรือสภาพพื้นที่มีการเปลี่ยนแปลงมีหลายปัจจัย	ให้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจโครงการก่อนดำเนินการจัดทำโครงการหรือนำโครงการเข้าแผนพัฒนาฯ มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละโครงการ พร้อมทั้งสำรวจระยะ ความกว้าง/ยาว และสภาพถนนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ถูกต้องมากที่สุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง ๕. กิจกรรม การประมาณ ราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาค่า ก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอ ใหญ่และประชาชนอย่างแท้จริง	การสำรวจออกแบบ และประมาณราคา ค่าก่อสร้างขาด ประสิทธิภาพ ขาด ความแม่นยำ และไม่ เกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่และ ประชาชนอย่าง แท้จริง	กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การ สั่งการจากหน่วยงาน ต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาค่าก่อสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็น จริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับราคาสวัสด ก่อสร้าง เช็ข้อมูล ราคาสวัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลแท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	การประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจ ในระหว่าง จัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ การผันผวนของราคา สินค้าเกี่ยวกับการ ก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น	- ราคาสวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวน ตามสถานะเศรษฐกิจ ของโลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบสารสนเทศ ในการออกแบบก่อสร้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานด้านการศึกษ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้การบริหารงานการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	-มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	- การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย สาเหตุ บุคลากรที่มีความ ชำนาญรอบรู้ในหน้าที่ยัง ไม่เพียงพอและบุคลากร ไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง	-ศึกษาข้อมูลจากข้อมูล หนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง -เสนอเรื่องบรรจุบุคลากรให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานอย่างชัดเจน	กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	-การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านการ การบริหารจัดการ พื้นที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังมีความ ปลอดภัยเท่าที่ควร	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีแผนการพัฒนา บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. มีการกำหนดเป้าหมาย มาตรฐานการศึกษาของ สถานศึกษาเพื่อประกัน คุณภาพภายใน	-การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้านการ บริหารจัดการอย่าง เป็นระบบยังไม่มี ประสิทธิภาพอย่าง เพียงพอ -การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอ	-การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านการ บริหารจัดการอย่างเป็น ระบบ ยังไม่ มี ประสิทธิภาพอย่าง เพียงพอ -อาครเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มี ความปลอดภัยและการ ดูแลเด็กอาจไม่ทั่วถึง สาเหตุ ตัวอาครชำรุด บกพร่อง ในหลายจุด เช่น หลังคา ห้องน้ำ จึงอาจทำให้เกิด ความไม่ปลอดภัยในการ ทำกิจกรรม	๑.จัดส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมด้านการประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ๒.ประชุมเน้นย้ำเรื่องการ ประกันคุณภาพภายใน -เสนอของบประมาณในการ ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน โดยรอบพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	กองการศึกษา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานบริการให้ คำปรึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานบริการให้ คำปรึกษาครอบคลุมภารกิจของ หน่วยงานมากขึ้น - เพื่อบริการ ให้คำปรึกษาด้วยความถูกต้อง	- มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษาไม่ ครอบคลุมทุก ภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจ งานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- คีขาระเบียบ กฎหมายต่างๆ จาก ระเบียบกระทรวง มหาดไทย หรือที่ เกี่ยวข้อง	☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☒ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญยังมี จำกัด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๙ กิจกรรมด้านงานให้ความ เชื่อมั่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี	- หน่วยรับตรวจ ไม่ส่งมอบเอกสาร ประกอบการ ตรวจสอบตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี/กฎ บัตการตรวจสอบ ภายใน/บันทึกแจ้งการ ขอเข้าตรวจสอบ/แจ้งผล การตรวจสอบให้หน่วย รับตรวจทุกหน่วยทราบ	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ			- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน อบต.โพ้นค้อ

(ลงชื่อ) 

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.6



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการ รับ - การส่ง หนังสือและการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย

๑.๒ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รายงานการขอจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่เป็นปัจจุบันและไม่ตรงกับในฐานข้อมูลในระบบ
- ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากแก่การบริหารจัดการขยะในชุมชน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมงาน การพัฒนาด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การบริหารพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อมีการโอนย้ายบ่อย ตำแหน่งว่างและต้องแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งอื่นให้มาทำหน้าที่แทน ทำให้ยังขาดทักษะและความชำนาญ ทำให้การบริหารพัสดุไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด



กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างขาดประสิทธิภาพ ขาดความแม่นยำ และยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมที่ขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๑.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

การประมาณราคาก่อสร้าง ตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคา ทำให้การประมาณราคาคลาดเคลื่อน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการศึกษา

- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล

๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบริหารจัดการอย่างเป็นระบบยังไม่มีประสิทธิภาพ อย่างเพียงพอ จัดส่งพนักงานผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมด้านการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

การตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เนื่องจากได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม ทดแทนอัตรากำลังที่ขาด

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป

๑. ดำเนินการทาลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ
๒. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในงานสารบรรณฯ

๑.๒ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัด

แยกขยะ

กองคลัง

๑.๒ กิจกรรมกระบวนการงาน การพัฒนาด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุให้เป็นระบบ โดยจัดทำขั้นตอนในการบริหารพัสดุให้กับบุคลากรที่รับผิดชอบนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน ระเบียบแนวทางปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่างและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างแก่หน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที่

๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการศึกษา

๑.๑.๑ ด้านการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล

๒. ประชุมเน้นย้ำเรื่องการประกันคุณภาพภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

๑. มีการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยตรวจสอบภายในและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน/บันทึกแจ้งการขอเข้าตรวจสอบ/รายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ

ลายมือชื่อ



(นางสาวเพ็ญพักตร์ จันทะศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

INTERNAL CONTROL STANDARD REPORT 2022



ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๕๔๕ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามข้อ ๘ จัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทิน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตาม มาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึง
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--|---|
| (๑) นางสาวไอลยเรศ ผาสุข | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางอรุณรัตน์ เจริญวรรณ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| (๓) นายเสกสันญต์ คำเนตร | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๔) นายกิตติชัย สีเหลือง | นักวิชาการศึกษาชำนาญการรักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ |
| (๕) นางสาวแจ่มจิตร เข้มทอง | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ/เลขานุการ
หรือผู้มาดำรงตำแหน่งแทน |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนักงาน/ส่วนราชการ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมิน
จุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนักงาน/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

งวดปีงบประมาณ ข้อ ๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ
ระดับองค์กร ภายในสิ้นเดือน ตุลาคมหลังสิ้นสุดปีงบประมาณ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้คณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของทุกสำนักงาน/ส่วนราชการ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อยเพื่อรายงานให้
นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ ภายในเดือนหลังจากสิ้นปีงบประมาณในเดือน ธันวาคม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

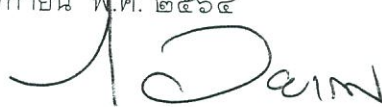
(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนักงาน/ส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนักงาน/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่าง
เป็นธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางสาวไอยเรศ ฟ้าสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์น้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๕๘๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ที่ ๕๘๕ / ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนักงาน/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการควบคุมภายใน

- | | | |
|------------------------------|---|---------------------------|
| (๑) นางสาวแจ่มจิตร เข้มทอง | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายสุชน ผลบุญ | ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน |
| (๓) นางสาวสุกัญญา แพงดี | ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| (๔) นางสาวกิงเพชร รักชาติ | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะทำงาน |
| (๕) นางลัดดาวัลย์ วงศ์ประเทศ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| (๖) นายธนภัทร ทองใบ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| (๗) นายรังสฤษดิ์ พรหมมาดวง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| (๘) นายรัฐพล คำเนตร | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน |
| (๙) นางจรรววรรณ กาวัน | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| (๑๐) นางสาวชนากานต์ จันทศิลา | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ/ คณะทำงานจัดทำและประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางสาวไยเรศ ผาสูข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๕๔๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ที่ ๕๔๕ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ พฤศจิกายน ให้ทุก
สำนักงาน/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลโพนค้อ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะทำงานการควบคุมภายใน
ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) นางอรุณรัตน์ เจริญวรรณ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายวสันต์ วีระสัตตา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นางสาวณมณ สุวรรณสา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวมลฤดี บุญทวาส ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นางสาวสุวรรณี เสมอใจ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้ คณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในส่วนการคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวไอยเรศ ภาสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๕๔๙ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ที่ ๕๔๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนักงาน/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลโพนค้อ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะทำงานการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสาวนุชนารถ นาคภูมิ ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน |
| (๓) นางสาววรลดา สุขสง ตำแหน่ง ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน |
| (๔) นายกิตติชัย สีเหลือง ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงาน คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ภายใน วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การ บริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นางสาวไอยเรศ ผาสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๕๔๘ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ที่ ๕๔๕ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ให้ทุก
สำนักงาน/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลโพนค้อ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการควบคุมภายใน
ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| (๑) นายเสกสัณญ์ คำเนตร | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายวัชร ชำบุญมี | ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นายอภิสิทธิ์ พิมพ์สวัสดิ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นายพรชัย สระ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้ คณะกรรมการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
แล้วจัดส่งรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนกองช่าง รายงาน
ผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวไอยเรศ ผาสุข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๖๕๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงาน ฝ่ายบริหาร และบุคลากรหน่วยงานจัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ติบ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๕ ดังนี้

นางสาวเพ็ญพักตร์ จันทะศรี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เป็นประธานคณะทำงาน/
คณะทำงานและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ดังต่อไปนี้

๑. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฯ ภายในกำหนดระยะเวลา(รายงานไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

๒. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีการดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

