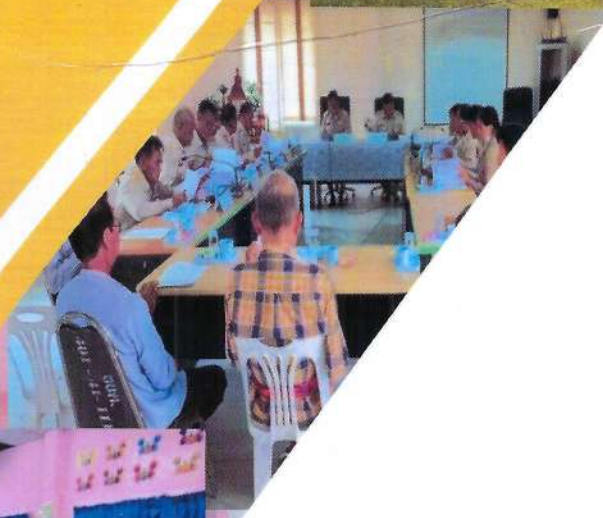




ยินดีต้อนรับ

ผู้สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี สาขาวิชาบริหารธุรกิจ
คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
จังหวัดสงขลา



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

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

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และประเทศชาติโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ปค.๑	
▪ องค์กร	๔
ส่วนที่ ๒ ปค.๔	
▪ องค์กร	๔
ส่วนที่ ๓ ปค.๕	
▪ องค์กร	๑๓
ส่วนที่ ๔ ปค.๖	
▪ หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๑

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก / กองขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ 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 ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่ายและเกิดความล่าช้า
- บุคลากรบางส่วนยังขาดจริยธรรมที่ดีในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมงานงบประมาณ

- การเบิกจ่ายมีความล่าช้าแต่ก็เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีการจัดสรรงบประมาณเปลี่ยนแปลงไปมา
- การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามนโยบาย

๑.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน

- แผนงาน/โครงการ บางโครงการยังไม่มี ความชัดเจนหรือครอบคลุม
- การเก็บรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความร่วมมือในการประชาคม

๑.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ - ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ
- เอกสารสูญหาย

๑.๕ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- มีระเบียบกฎหมายการถ่ายโอนภารกิจให้ อปท. เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชัดเจนในการทำงาน
- ความเข้าใจในการทำงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- มีการจัดทำแผนงานที่ชัดเจน
- จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน

๑.๗ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขงานป้องกันโรคติดต่อ

- มีการระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น
- เกิดปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้นเพราะผลพวงจากยาเสพติด

๑.๘ กิจกรรมการกำจัดขยะ

- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นจนทำให้เกิดปัญหาในการจัดเก็บ
- งบประมาณในการจัดการด้านนี้มีจำกัด



๑.๙ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ วาตภัย อัคคีภัย อุทกภัย
- งบประมาณในการจัดหาครุภัณฑ์ในงานป้องกัน

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

- ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนารายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามที่จะต้องดำเนินการระบบ LTAX-GIS
- ประชาชนผู้ชำระภาษีขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ

๑. การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า
๒. วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐานเจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์

๓.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง
๒. การประมาณราคา งาน / โครงการก่อสร้างบางครั้งไม่เป็นไปตามมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด(ต่ำกว่า) ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ
๓. การประมาณราคาก่อสร้าง ตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคาทำให้การประมาณราคาคาดเคลื่อน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา

๔.๒ กิจกรรมระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

- บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบรายได้สถานศึกษาฯ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา



๔.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน)

- การจ่ายเงินอุดหนุนล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของโรงเรียนผู้รับอุดหนุน
ทั่วไป(อาหารกลางวัน)

๔.๔ งานด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้มีความชำนาญด้านศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ
ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๕.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

การตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เนื่องจากได้รับ
มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม



ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

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



แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

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



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของภาคควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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



(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมด้านบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารทรัพยากรบุคคลให้มีความเหมาะสมกับภารกิจ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้พนักงานรับผิดชอบโดยแบ่งงานตามหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนเป็นสายสัมพันธ์ อักษร</p> <p>๒. จากการจัดอบรมการปฏิบัติงานที่ความเสียหายลดลงในระดับต่ำ</p> <p>๓. การประกาศใช้กฎหมายของกรมฯ ในแนวทางการปฏิรูประชากรทำให้มีความเสี่ยงลดลงอยู่ระดับต่ำ</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่าย และเกิดความล่าช้า</p> <p>๒. บุคลากรบางส่วนยังขาดจริยธรรมที่ดีในการปฏิบัติงาน</p>	<p>บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- จัดอบรมและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจแนวทางปฏิบัติงานระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นเค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๒. งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนด วงเงินงบประมาณประจำปี และ แผนงานงบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงาน ของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้อง กับนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>ความเสียหาย ๑. การเบิกจ่ายมีความ ล่าช้าแต่ก็เป็นไปตาม แผน เนื่องจากมีการ จัดสรรงบประมาณ เปลี่ยนแปลงไปมา</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ มีการดำเนินงานเป็นไปตาม แผนงานใช้จ่ายงบประมาณใน รูปแบบ ข้อบัญญัติ เพื่อให้การ ใช้จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ และลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ แต่บางครั้งก็เกิดความล่าช้าใน เรื่องของการบริหาร งบประมาณ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอในการ ดำเนินงานเป็นไปตาม แผนงานใช้จ่าย งบประมาณในรูปแบบ ข้อบัญญัติ เพื่อให้การใช้ จ่ายเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ และลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ต่ำ แต่บางครั้งก็เกิด ความล่าช้าในเรื่องของ การบริหารงบประมาณ</p>	<p>ความเสียหาย ที่มีอยู่ ๑. การเบิกจ่ายมีความล่าช้า แต่ก็เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีการจัดสรร งบประมาณเปลี่ยนแปลงไป มา ๒. การบริหารงบประมาณ ของผู้บริหารไม่เป็นไปตาม นโยบาย</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. บูรณาการความร่วมมือจากภาค ประชาชน หน่วยงานภายนอกใน การเฝ้าระวัง แจ้งเตือน การระวัง ภัย การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมถึงการจัดการขยะมูลฝอย อย่างถูกต้อง ถูกที่ถูกทาง ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ความสามารถ เหมาะสมแก่การปฏิบัติงาน</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖</p>
---	---	--	--	---	--	--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. งานนโยบายและแผน <u>วิสาหกิจ</u> ๑. เพื่อกำหนดทิศทางในการพัฒนา ท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนา อำเภอ ๒. เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้การพัฒนาบรรลุถึง จุดมุ่งหมายและสามารถแก้ปัญหา ของท้องถิ่นได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. แผนงาน / โครงการ บางโครงการยังไม่มี ความชัดเจน และ ครอบคลุม ๒. การเก็บรวบรวม ข้อมูลในการจัดทำแผน ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความ ร่วมมือในการประชุม	จากการประเมินการควบคุม ที่มีอยู่ในการดำเนินงานที่ เข้ารับการอบรมการจัดทำ แผนพัฒนา อบต.ดำเนินการ แล้วทำให้ความเสี่ยงอยู่ ระดับต่ำ	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การเก็บ รวบรวมข้อมูลในการ จัดทำแผนยังไม่ ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความ ร่วมมือในการประชุม	๑. แผนงาน / โครงการ บางโครงการยังมีความ ชัดเจน และครอบคลุม ๒. การเก็บรวบรวมข้อมูลใน การจัดทำแผนยังไม่ ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึง ไม่ให้ความร่วมมือในการ ประชุม	- ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้ง ครอบครัวชมเชยมากขึ้น - จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงาน พิเศษเข้ารับการศึกษาอบรม - สร้างความชัดเจนในการ ปฏิบัติงานด้านการบริหารให้ เป็นระบบ โดยจัดทำแผนผังเพื่อ แสดงลำดับขั้นตอนในการบริหาร พิเศษให้กับบุคลากรที่รับผิดชอบ นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๔. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้การบริการประชาชนหนังสือ ราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๖	๑. การปฏิบัติงานสาร บรรณ การรับ-ส่ง หนังสือ การประสาน การดำเนินการตามข้อ สั่งการล่าช้า ไม่ทันตาม กำหนดเวลา ๒. การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ ประเภท คำสั่ง และ ทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ ครบถ้วน เกิดปัญหาใน การสืบค้นเอกสาร ๓. เอกสารที่ครบอายุการ เก็บรักษา ยังไม่ได้ ดำเนินการขอทำลาย เอกสาร	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ พนักงานรับผิดชอบโดยแบ่ง งานตามหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๒. มีระบบทะเบียนคุม หนังสือภายนอก หนังสือ ภายใน ประภาคและคำสั่ง เพื่อการสืบค้น	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เอกสารทางราชการมี จำนวนมาก แต่ระบบ การเก็บรักษา การ สืบค้นเอกสารยังระบบ เดิม ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานสารบรรณ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ วิธีการขอ ทำลายเอกสารทาง ราชการ	๑. เอกสารมีอยู่จำนวนมาก การเก็บรักษาเอกสารไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การ สืบค้นเอกสารล่าช้า บางส่วนสูญหาย ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการนำ ระบบงานสารบรรณแบบ อิเล็กทรอนิกส์มาปฏิบัติงาน	๑. จัดอบรมและส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ มาใช้ในงานธุรการและสารบรรณ ๓. ดำเนินการขอทำลายเอกสารที่ ครบอายุการเก็บรักษา ตาม ระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกข้อบัญญัติบังคับ ตำบล ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การรวบรวมเอกสารและ หลักฐานประกอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ	บุคลากรขาดความเข้าใจ ในการทำงานของ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ	- กักซบ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ความ เข้าใจในการทำงานของ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอ	๑. มีระเบียบกฎหมายการ ถ่ายโอนภารกิจให้ เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ ยังไม่มีความชัดเจนในการ ทำงาน ๒. ความเข้าใจในการทำงาน ของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับยังไม่ชัดเจน ไม่ เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น - กักซบเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่ม มากขึ้น - มีการควบคุมและให้คำแนะนำใน การปฏิบัติงานกฎหมายและคดี อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่และผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและอยู่ร่วมกันในสังคมโดยปกติสุข</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติดยาเสพติดและมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>-มีการมอบหมายงาน กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้กับเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>-จัดทำสื่อประเภทต่างๆ เพื่อเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้เด็ก เยาวชนประชาชนได้ทราบถึงภัยของยาเสพติด เช่น การจัดกิจกรรมรณรงค์ ป้าย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>- ร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อร่วมกันป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ โดยเยาวชนในพื้นที่ยังขาดความรู้หรือมีความรู้ไม่เพียงพอเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด และมีพฤติกรรมเสี่ยงแบบทดลองในการเสพยาเสพติด</p>	<p>มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติดยาเสพติดและมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>-จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เยาวชนเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>-จัดให้มีการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด เพื่อส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์</p> <p>-กำหนดให้ทุกหมู่บ้าน กำหนดกฎของหมู่บ้านในการประกาศต่อสู้กับยาเสพติด</p> <p>-ขอความร่วมมือชุมชนแต่งตั้งคณะทำงาน เยาวชนประจำหมู่บ้าน เพื่อสอดส่องดูแล ป้องกัน และแก้ไขปัญหากการมีส่วนร่วมยาเสพติด</p> <p>-จัดกิจกรรมรณรงค์เสพยาเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยง ในหมู่บ้าน</p> <p>-ส่งเสริม สนับสนุนอาชีพแก่ผู้เข้าร่วมกิจกรรมที่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๗. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บและพัฒนารายได้สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น</p>	<p>ขาดบุคลากรรับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX online รวมถึง การออกสำเนา ภาคสนามที่จะต้องดำเนินการระบบดำเนินการระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS)</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และคู่มือใช้งานระบบ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อำนาจและสามารถปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ / มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ และยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ หรือนักวิชาการจัดเก็บและพัฒนารายได้</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบ และโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน LTAX-GIS</p> <p>๒. ประชาชนผู้ชำระภาษีขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและคู่มือใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐, LTAX online และระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS) อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง / งานจัดเก็บและพัฒนาภาษี ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์นคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๕. เพื่อให้การพัฒนาระบบรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์จัดเก็บรายได้ มี ตาม ประสทิ ทธิ ภาพ เป็น ไป แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ และนำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ได้ครบถ้วน</p> <p>๖. เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างงาน สามารถจัดเก็บ รายได้ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด</p>				<p>๓. ไม่สามารถติดตามดูหนี้ ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้อง</p>	<p>๓. ให้เข้ารับการอบรมการใช้งาน ในโปรแกรมแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX onlineเพื่อให้มีทักษะ มี ความรู้ความเข้าใจเพิ่มเติม ๔. มีการควบคุม ให้คำแนะนำใน การชำระภาษีทุกครั้ง เพื่อให้มี ความเข้าใจถูกต้องตามที่ กฎหมายกำหนด</p>	<p>กองคลัง / งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนา ด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การออกแบบ และเขียน แบบด้านคมนาคม โครงสร้าง พื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. สภาพพื้นที่ภายใน ตำบล ขนาดเล็ก ประชากรแต่ละหมู่บ้าน อาศัยเป็นกลุ่มมีพื้นที่ ติดต่อกันมีการขยายตัว ชุมชนตลอด ทิศพื้นที่ มีการเปลี่ยนแปลงตลอด งานสำรวจเพื่อนำมา ออกแบบด้านโครงสร้าง จึงจำเป็นต้องสำรวจ ข้อมูลปัจจุบัน</p> <p>๒. ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น- ลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>- ติดตามรายงานการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ปัญหา การ ควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านการออกแบบ เขียนแบบ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุม และชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p> <p>- กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๙. งานประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้าง ตามโครงการต่าง ๆ เป็นไปตาม มาตรฐานราคากลางของพาณิชย์ จังหวัด ๒. เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณ ของ อบต. และงาน / โครงการ มี มาตรฐานและคุ้มค่า	๑. เจ้าหน้าที่มีความ ผิดพลาดในการ ประมาณราคาก่อสร้าง ๒. การประมาณราคา งาน / โครงการก่อสร้าง บางครั้งไม่เป็นไปตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัด(ต่ำกว่า) ทำให้งานไม่มี ประสิทธิภาพ ๓. การประมาณราคา ก่อสร้าง ตอนประมาณ ราคากับช่วงก่อสร้างใน การจัดซื้อวัสดุปรับราคา ทำให้การประมาณราคา คลาดเคลื่อน	๑. มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการทำ เนื้องาน ๒. มีการประมาณราคาตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดและทาง อินเตอร์เน็ต ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อกำหนด ราคากลางค่าก่อสร้างทุก โครงการ	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ปัญหา การ งานประมาณการ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านการประมาณ การ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุม และชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานรับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน / โครงการ เป็นไปตามแบบแปลน ๒. เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของ อบต. ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานการควบคุม การก่อสร้าง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการทำ เน้นการ ๓. มีการประมาณราคาตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดและทาง อินเทอร์เน็ต	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ปัญหา การ ควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานควบคุมการ ก่อสร้าง - การผันแปรของราคาสินค้า เกี่ยวกับ การก่อสร้างใน ตลาด ที่สูงขึ้น	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุม และชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p> <p>งานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานภายในสถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษาฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินผลจากผลการปฏิบัติงานการนิเทศและประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ประจำปี</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับงานการศึกษา</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p> <p>- กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>- ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p> <p>- มีการควบคุมและให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานการบริการงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพ้นศรี
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานระดับก่อนวัย 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 ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสมเนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี ยังไม่ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การเงินและการบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้ความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการเงินและการ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๑๓๕. การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน)</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเงินอุดหนุนทันต่อความต้องการของโรงเรียนผู้ขอรับอุดหนุนทั่วไป(อาหารกลางวัน)</p>	<p>บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานจ่ายเงินอุดหนุนล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของผู้เรียนผู้ขอรับอุดหนุนทั่วไป(อาหารกลางวัน)</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. รายงานผลการดำเนินงานหลังดำเนินการเสร็จสิ้น</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานจ่ายเงินอุดหนุนล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของผู้เรียนผู้ขอรับอุดหนุนทั่วไป(อาหารกลางวัน)</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p> <p>- กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>- ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้านการเงินและการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>- มีการควบคุมและให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานการเงินและการบัญชีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๑๔. งานด้านศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ</p> <p>การจัดกิจกรรมประเพณีท้องถิ่น - เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริม ศาสนา วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในงานศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ด้านศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ด้านศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p> <p>- กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>- ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจาก ผู้มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>- มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานการเงินและการ บัญชีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานรับผิดชอบ
๑๕ ภารกิจกรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาคครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมากขึ้น ๒. เพื่อบริการให้คำปรึกษาด้วยความถูกต้อง	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานการให้คำปรึกษา	- มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน/บันทึกแจ้งการขอเข้าตรวจสอบ/แจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทุกหน่วยทราบ	การควบคุมภายในไม่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสมเนื่องจากการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในยังไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานการให้คำปรึกษา	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ที่มีความครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน - มีการควบคุมและให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย.๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมด้านงานให้ความ เชื่อมั่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี/กฎบัตร การตรวจสอบภายใน/ บันทึกแจ้งการขอเข้า ตรวจสอบ/แจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทุกหน่วยทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจากการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ยังไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้ความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมมากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานด้านให้ความ เชื่อมั่น - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายใน	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๖๖

(ลงชื่อ).....



(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปก.6



ปก. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน 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 งานบริหารงานทั่วไป งานบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร ตำแหน่งที่มีความจำเป็นกับภารกิจยังไม่มีสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง จึงทำให้เจ้าหน้าที่หนึ่งคนการปฏิบัติงานในหลายลักษณะงาน
- ๑.๒ ด้านงานงบประมาณ การบริหารและควบคุมงบประมาณยังไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ ตั้งไว้เกิดจากโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงบ่อยครั้ง ไม่ดำเนินงานตามแผนที่ได้วางไว้ทำให้การใช้เงินล่าช้าปัญหาด้านรายจ่ายประจำเพิ่มขึ้นแต่รายรับยังเท่าเดิม และการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๓ งานนโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมประชาคม เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคมแผนงาน / โครงการ บางโครงการยังไม่มีความชัดเจน และครอบคลุม การเก็บรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๔ งานสารบรรณ มีความเสี่ยงในเรื่องการรับ - ส่ง หนังสือ เจ้าของเรื่องไม่นำหนังสือมาลงทะเบียนตามระเบียบงานสารบรรณ หนังสือจากหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ส่งมาถึงล่าช้าทำให้การรายงานเรื่องสำคัญต่างๆ เกิดการล่าช้าตามไปด้วย หนังสือหรือเอกสารสูญ



หายระหว่างการนำเสนอและการจัดทำทะเบียนรับ - ส่ง หนังสือยังใช้ระบบมือ ทำให้การค้นหาค่าข้อมูลหรือลงทะเบียนรับล่าช้าและใช้เวลานานในการสืบค้น

- ๑.๕ ด้านกฎหมายและคดี บุคลากรขาดความเข้าใจในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกฎหมายระเบียบและข้อบังคับยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ในการให้บริการรับแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ในบางเรื่องเกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหาและไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้ เนื่องจากไม่มีชื่อ - ที่อยู่ ของผู้แจ้ง
- ๑.๖ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีเยาวชนในเขตพื้นที่ติดยาเสพติดและมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด
- ๑.๗ งานจัดเก็บรายได้และพัฒนารายได้ ขาดบุคลากรรับผิดชอบในงานจัดเก็บและพัฒนารายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน LTAX ๓๐๐๐ , LTAX online รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามที่จะต้องดำเนินการระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX - GIS)
- ๑.๘ ด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ สภาพพื้นที่ภายในตำบล ขนาดเล็กประชากรแต่ละหมู่บ้านอาศัยเป็นกลุ่มมีพื้นที่ติดต่อกันมีการขยายตัวชุมชนตลอด ทำให้พื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดงานสำรวจเพื่อนำมาออกแบบด้านโครงสร้างจึงจำเป็นต้องสำรวจข้อมูลปัจจุบันรวมราคาวัสดุก่อสร้างขึ้นลงอยู่ตลอดเวลา
- ๑.๙ ด้านงานประมาณการ เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง และการประมาณราคางานโครงการก่อสร้างบางครั้งไม่เป็นไปตามมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด (ต่ำกว่า) ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๑๐ งานควบคุมการก่อสร้าง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานการควบคุมการก่อสร้าง และเรื่องผู้รับจ้างใช้วัสดุไม่ตรงกับประมาณราคาและแบบแปลนที่เทศบาลกำหนด
- ๑.๑๑ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษาประกันคุณภาพในสถานศึกษา มีความเสี่ยงกับบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ในภาระงานที่ได้รับมอบหมายทำให้เกิดความล่าช้าของงานและขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา
- ๑.๑๒ ด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ/มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๓ การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน) บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการจ่ายเงินอุดหนุนฯ ล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของโรงเรียนผู้ขอรับอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน)
- ๑.๑๔ งานด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ มีความเสี่ยงในการขาดบุคลากรรับผิดชอบในงานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ ในการจัดกิจกรรมและโครงการต่างๆ ซึ่งต้องถือ



ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงทำให้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนและผู้บริหารที่อยากจะดำเนินการ

- ๑.๑๕ ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยงบุคลากรของหน่วยรับตรวจยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องใหม่ๆ ที่มีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ จากสาเหตุดังกล่าว ทำให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง
- ๑.๑๖ ด้านงานให้ความเชื่อมั่น ของหน่วยตรวจสอบภายใน บุคลากรของหน่วยรับตรวจยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องใหม่ๆ ที่มีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ จากสาเหตุดังกล่าว ทำให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง เช่น บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น จัดระบบติดตาม ผู้ที่ผ่านการอบรมให้นำความรู้มาเผยแพร่ในองค์การสำรวจความ ต้องการในการพัฒนาบุคลากรให้ตรงประเด็น
- ๒.๒ ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางเว็บไซต์ แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการ แก้ไขปัญหาได้หรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือ
- ๒.๓ เรียกประชุมผู้นำชุมชนในทุกหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงให้เห็นถึง ความสำคัญของการ ประชาคมว่ามีผลกระทบอะไรบ้าง ต่อหมู่บ้านชุมชน
- ๒.๔ ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๒.๕ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานกระจายเข้าไปในชุมชนให้ทั่วถึงให้ประชาชน มีส่วนในการตรวจสอบงบประมาณ และสนับสนุนให้คณะกรรมการติดตามการ ประเมินผล
- ๒.๖ ตรวจสอบระยะเวลาการเก็บหนังสือและขออนุมัติทำลายหนังสือ ตามระเบียบงาน สารบรรณฯ
- ๒.๗ จัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติมและสร้างห้องน้ำสำหรับจัดเก็บเอกสารรวมของสำนักงาน เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นไประเบียบเรียบร้อย ปลอดภัยและง่ายต่อการสืบค้น
- ๒.๘ จัดทำระบบเสียงตามสายขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือและจัดหาเจ้าหน้าที่ หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย รวมถึงกำหนดแผนงาน เวลา , เป็นต้น
- ๒.๙ ชักซ้อมทำความเข้าใจร่วมกับบุคลากรในหน่วยงานเกี่ยวกับความสำคัญของ แผนการ เบิกจ่ายเงิน สำรองความต้องการใช้งบประมาณก่อนเริ่มปีงบประมาณ และนำข้อมูล มาทบทวนกับแผนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้เดิม เพื่อปรับปรุงให้สอดคล้อง



- ๒.๑๐ ชักซ้อมทำความเข้าใจร่วมกับบุคลากรในหน่วยงานเกี่ยวกับความสำคัญของ แผนความต้องการพัสดุ สำรวจความต้องการใช้พัสดุก่อนเริ่มปีงบประมาณ และนำข้อมูลมาทบทวนแผนความต้องการพัสดุที่กำหนดไว้เดิม ปรับปรุงให้สอดคล้อง
- ๒.๑๑ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดกำหนดหลักเกณฑ์การรับและการรักษาเงินให้รัดกุมเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดให้มีการตรวจยอดเงินกับหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง จัดทำรายงานการทางการเงินทุกสิ้นวันและสอบทานโดยผู้มีอำนาจ และกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์และจัดทำเป็นคู่มือสำหรับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ
- ๒.๑๒ สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในหมู่บ้าน วัด โรงเรียนทุก ๗ วัน และมีการประชุมติดตามผลการดำเนินการสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายร่วมกับหมู่บ้าน รพ. สต.ในพื้นที่และเทศบาลเดือนละ ๑ ครั้ง
- ๒.๑๓ กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
- ๒.๑๔ ให้บุคลากรเรียนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- ๒.๑๕ มีการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยตรวจสอบภายในและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน/บันทึกแจ้งการขอเข้าตรวจสอบ/รายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ
- ๒.๑๖ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

ซึ่งองค์กรบริหารส่วนตำบลโพนคือ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวเพ็ญพักตร์ จันทะศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๗๙๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๔) ผอ.กองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
(๕) นักวิชาการตรวจสอบภายในปก.	คณะกรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ โดยดำเนินการดังนี้

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

๒. ให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดบังคับประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว
ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ 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 ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ศรีพนาลัย โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่เสี่ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ศรีพนาลัย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๗๗ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะทำงาน |
| (๓) นิติกรปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะทำงาน |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ทราบ
เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทิจิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๓๗๘ /๒๕๖๕
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
ระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
โพนค้อ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ
เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๗๙๙ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอรับบรรจุแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------------|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) เจ้าพนักงานการประปาปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| (๔) นายช่างโยธารักษานาฏสถาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๘๐๐ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไป ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) ครู | คณะทำงาน |
| (๓) นักวิชาการศึกษานอกอาคาร | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๘๐๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การ
บริหารส่วนตำบล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ออกเป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิชิตชัย อินทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

