



ที่ นม ๙๐๐๐๑ / ๙๖๒๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
อ.โนนไทย จ.นครราชสีมา ๓๐๒๒๐

๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗
เรียน นายอำเภอโนนไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙ วรรคสาม)ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

สำนักงานปลัด

โทร : ๐๔๔-๗๕๖๐๕๕

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

..... ปลัด อบต.
 ๓๑ หัวหน้าสำนักปลัด
 ร่าง/พิมพ์



การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๖๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้าน การดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคม เพื่อจัดทำแผนฯ

๑.๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย ระเบียบ และคดี เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินการทางด้านสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และครอบคลุม

๑.๔. กิจกรรมงานด้านสาธารณสุข

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการรับผิดชอบปฏิบัติงาน

๒. กองคลัง

๒.๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขนาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่ตำบลถนนโพธิ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน

๓. กองช่าง

๓.๑. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับพัสดุในการงานจ้าง

- ประชาชนที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานบริหารการศึกษา

- ครูและบุคลากรได้ศึกษารู้อย่างเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฏิบัติโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- กิจกรรมที่จะตรวจสอบทั้งหมด(Audit Universe) ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมของ อบต.ถนนโพธิ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

- ผนึกประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดทำแผนการดำเนินงานไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบระยะเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาคำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้มาปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดตำแหน่งไว้ในกรอบอัตรากำลังและดำเนินการสรรหาจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือปฏิบัติงานป้องกัน

๑.๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายงานผู้อื่นทำงานแทน
- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาคำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง

๒. กองคลัง

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๓. กองช่าง

๓.๑. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

- จัดฝึกอบรมให้แก่ประชาชนในเรื่องการมีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ โดยอาจใช้เจ้าหน้าที่จากกองช่าง อบต.ถนนโพธิ์เป็นวิทยากรให้ความรู้

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑. งานบริหารการศึกษา

- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาคำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้มาปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายงานผู้อื่นทำงานแทน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๕.๑. กิจกรรมการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้เหมาะสม
- เสนอให้ส่วนราชการดำเนินการสรรหาตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง

(ลงชื่อ)

(นายฤทธิ์เดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

วันพุธ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีโครงสร้างมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ มีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้ รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบาย ดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง เช่น ประกาศ เจตนารมณ์ งดรับ งดให้ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ No Gift Policy (๒) ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กรมี ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการ ติดตามการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายและมีการกำกับดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมี ประสิทธิภาพ (๓) โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ มี สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตาม การกิจอย่างชัดเจน ดังนี้ - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษาฯ - หน่วยตรวจสอบภายใน (๔) องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ มีการส่งเสริมให้ บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะด้าน ต่างๆ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	(๕) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	(๖) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ของโครงการ/กิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร และมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกัน (๗) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่บางกิจกรรมก็ยังคงพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมต่อไป (๘) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ความผิดพลาด หรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริต โดยมีการกำหนดกิจกรรมป้องกันการทุจริต (๙) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	(๑๐) ผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	(๑๑) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานมีการประเมินผลโดยการใช้เทคโนโลยีมาเกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๑๓) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายใน และภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ (๑๔) ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ https://tanonpo2018.thai.ac/home/info/18/ระเบียบ-ข้อบังคับ-คำสั่ง-อบต.ถนนโพธิ์ (๑๕) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ การขอข้อมูลข่าวสาร และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันเหตุการณ์ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีคณะกรรมการระดับองค์กรเป็นผู้ดำเนินการ มีการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร ระดับหน่วยงานย่อย และมีการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร (๑๗) องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ มีโครงสร้างมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.งานนโยบายและแผนจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี - การดำเนินงานด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน นโยบายและแผนเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้ตรงจุด ๓. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงาน โครงการบรรลุตามวัตถุประสงค์มาก ยิ่งขึ้น	๑.แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม ประชุม เพื่อจัดทำ แผนฯ	๑.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธี งบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีขั้นตอนที่ ซับซ้อนทำให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเกิด ความล่าช้า รวมถึง ทัศนคติของประชาชนที่ มีต่อการประชุม ประชุม เนื่องจากคิด ว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ ท้องถิ่น สมาชิกสภา ในการเสนอความเห็น ต่างๆ ทำให้ประชาชนไม่ คอยเข้าร่วมการ ประชุม	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ ตรงกับความต้องการ ของประชาชน -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม ประชุม เพื่อจัดทำ แผนฯ	๑.จัดทำแผนการ ดำเนินงานไว้อย่าง ให้ชัดเจน มีกรอบ ระยะเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผน ๒.ณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและ ประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒. งานกฎหมายและคดี - การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการรับผิดชอบปฏิบัติงาน ทำให้ขาดการสอบทานตรวจสอบกำกับดูแล การปฏิบัติงานเบื้องต้น	๑. มีการอบงงานการปฏิบัติงานทางด้านกฎหมายและคดีมีการออกคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยเหลืองานกฎหมายและคดี รวมถึงส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานแทนเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม	๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินงานไม่เพียงพอเนื่องจากงานนิติการเป็นงานเฉพาะทางที่ต้องอาศัยความรู้ทางนิติศาสตร์ในการปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการรับผิดชอบปฏิบัติงาน	๑. เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้มีผู้มาปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน ๒. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	งานกฎหมายและคดีสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ	๑.มีการออกคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยเหลืองานป้องกัน รวมถึงส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม	๑.สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒.จัดทำรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านต่างๆ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการให้บริการด้านงานป้องกัน	- กำหนดตำแหน่งไว้ในกรอบอัตราจ้างและดำเนินการสรรหาจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือปฏิบัติงานป้องกัน	งานป้องกันฯ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๔.งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - การดำเนินงานด้าน สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สาธารณสุขเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย เช่น การคัดแยกขยะ ๒. แผนงานโครงการบรรลุตาม วัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑. ขยะมูลฝอยและของ เสียยังมีการจัดการที่ไม่ ถูกต้อง ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ โดยตรงในการ รับผิดชอบปฏิบัติงาน	๑. มีกรอบงานการปฏิบัติงาน ทางด้านสาธารณสุขมีการออก คำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานช่วยเหลืองาน สาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่ ดำเนินงานไม่ เพียงพอเนื่องจาก งานสาธารณสุขมี หลายด้านต้อง ดำเนินการ อาทิ การ จัดทำแผน การเงิน บัญชี การติดตาม การจัดประชุม	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ โดยตรงในการ รับผิดชอบปฏิบัติงาน	๑. ให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน หน่วยงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๓.เสนอให้ส่วนราชการ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง	งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๕.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ขนาดข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างในพื้นที่ตำบล ถนนโพธิ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ดำเนินการออก ภาคสนามและปรับปรุง ข้อมูล ๒. ออกคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดทำ แผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๓. ประชาสัมพันธ์ทาง สื่อออนไลน์ให้เพิ่มมาก ขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่พบว่ายังไม่ สามารถจัดเก็บได้ ทันเวลา	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่อง ของการเสียภาษี ๒. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ ในการจัดเก็บภาษีและ ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๒. ปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	กองคลัง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนนไพ้ อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๖. กิจกรรมการให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการควบคุมงาน ก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง	๑.ประชาชนไม่เข้าใจ ในรูปแบบและขั้นตอน การดำเนินงานก่อสร้าง ๒.ประชาชนที่ไม่ได้รับ แต่งตั้งเป็นกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง	๑.มีตัวแทนประชาชนใน พื้นที่เข้าร่วมเป็นกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง ๒.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการดำเนินงาน ก่อสร้างและกำหนดการ ตรวจรับงานจ้าง	๑. ประชาชนที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นกรรมการไม่มี ความรู้ในด้านการก่อสร้าง ๒. มีการแจ้งกำหนดการ ตรวจรับงานจ้างให้ กรรมการที่มาจาก ประชาชนทราบแต่ไม่ สามารถเข้าร่วมตรวจรับ ได้เนื่องจากติดภารกิจ	-ประชาชนที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นกรรมการ ตรวจรับงานจ้างไม่มี ความรู้ด้านงาน ก่อสร้าง	-จัดฝึกอบรมให้แก่ ประชาชนในเรื่องการมี ส่วนร่วมเป็นกรรมการ ตรวจรับ โดยอาจใช้ เจ้าหน้าที่จากกองช่าง อบต.นนไพ้เป็น วิทยากรให้ความรู้	กองช่าง
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความโปร่งใส และเพื่อให้ประชาชนได้มีส่วน ร่วมในการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน และเป็นไปตาม รูปแบบรายการงานก่อสร้าง						

องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรม ๗. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษาปฐมวัย การ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา งานนิเทศและ ประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่ง เกี่ยวข้องกับเรื่องการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของ อบต. ถนนโพธิ์ ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ จัดงาน การจัดแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาร่วม การแข่งขันท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. เอกสารมอบหมายให้ ผู้รักษาการแทน	๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑. เสนอให้ส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหา ตำแหน่งว่างตามกรอบ อัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้มา ปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน ๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายงานผู้อื่นทำงาน แทน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ตลอดจนมาตรฐาน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๘. กิจกรรมการประเมินความเสี่ยง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อการวางแผนการตรวจสอบตามผล การประเมินความเสี่ยง การจัดลำดับ ความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำ การตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยง ที่สำคัญของหน่วยงาน	๑. ข้อมูลในกิจกรรมที่ได้รับ ประเมินความเสี่ยงอาจไม่ ครบถ้วนชัดเจน ๒. ข้อมูลจากการตอบ แบบสอบถามประเมินความ เสี่ยงเพื่อวางแผนการ ตรวจสอบยังไม่ครบถ้วน ชัดเจนตามความเป็นจริง	๑. การศึกษาคู่มือแนวทาง ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒. การจัดทำแบบสอบถาม ประเมินความเสี่ยงเพื่อวาง แผนการตรวจสอบ ๓. เชิญหัวหน้าส่วนราชการ แต่ละสำนัก/กอง ประชุม และชี้แจง เพื่อประเมิน ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มี อยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ ถึงในระดับที่ยอมรับ ได้ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงาน ออก ก บ และ ให้ รายละเอียดข้อมูลใน แบบสอบถามประเมิน ความเสี่ยงเพื่อกำ แผนการตรวจสอบไม่ ชัดเจน	กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ทั้งหมด(Audit Universe) ยังไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรม	๑. ยังคงใช้การควบคุม ภายในที่มีอยู่ ๒. ให้ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ประเมินความเสี่ยง ร่วมกับหน่วยตรวจรับ (สำนัก/กอง)	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)

(นายฤทธิเดช ขอบึงกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์
 วันที่๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป โดยสรุปรายละเอียดดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.สำนักปลัด

๑.๑. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชาคม เพื่อจัดทำแผนฯ

๑.๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย ระเบียบ และคดี เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินการทางด้านสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และครอบคลุม

๑.๔. กิจกรรมงานด้านสาธารณสุข

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการรับผิดชอบปฏิบัติงาน

๒. กองคลัง

๒.๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขนาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่ตำบลถนนโพธิ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน

/๓. กองช่าง....

๓. กองช่าง

- ๓.๑ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับพัสดุในการงานจ้าง
- ประชาชนที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานบริหารการศึกษา

- ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- กิจกรรมที่จะตรวจสอบทั้งหมด(Audit Universe) ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมของ อบต.ถนนโพธิ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดทำแผนการดำเนินงานไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบระยะเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๑.๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้มาปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๑.๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดตำแหน่งไว้ในกรอบอัตรากำลังและดำเนินการสรรหาจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือปฏิบัติงานป้องกัน

๑.๔. กิจกรรมงานด้านสาธารณสุข

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายงานผู้อื่นทำงานแทน
- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง

๒. กองคลัง

๒.๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๓. กองช่าง

- ๓.๑ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับพัสดุในการงานจ้าง
- จัดฝึกอบรมให้แก่ประชาชนในเรื่องการมีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ โดยอาจใช้เจ้าหน้าที่จาก กองช่าง อบต. ถนนโพธิ์เป็นวิทยากรให้ความรู้

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ งานบริหารการศึกษา

- เสนอให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการสรรหาคำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้มาปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายงานผู้อื่นทำงานแทน
- เสนอให้ส่วนราชการดำเนินการสรรหาคำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๕.๑ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
- เสนอให้ส่วนราชการดำเนินการสรรหาคำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง
 - ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนตรวจสอบภายในประจำปี ให้เหมาะสม

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิมพ์ณิศา มีถมนวัฒน์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๙๐๐๐๑/๒๕๖๗

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดและให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ผู้บริหารแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐภายในวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนดได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแลภายในกำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายฤทธิ์เดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๗๘๙/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---|---|-------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีหญิง จุรีพร เดชสันเทียะ | หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.พิมพ์ณิศา มีธณวัฒน์ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางดวงฤทัย รัญแอ | ครูชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. นายอุเทน โจสันเทียะ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

/๕. จัดทำ...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอโนนไทย ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

โดยการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิ์เดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๗๙๐/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---|-------------------------|-------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีหญิง จุรีพร เดชสันเทียะ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายตฤณ ทองมาลัย | นักจัดการงานทั่วไป(ขง.) | กรรมการ |
| ๓. นางสาวรัชนีวรรณ เวียงอินทร์ | นักทรัพยากรบุคคล(ปก.) | กรรมการ |
| ๔. นายศรัณยู จรูญพรพงศ์ | นักพัฒนาชุมชน(ปก.) | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๗๙๑/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวพิมพ์นิศา มีถมนวัน | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี(ง) รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนงนุช บำรุงกลาง | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้(ง) | กรรมการ |
| ๓. นางสาวธนัญพรพรรณ เครือรวาวิทยา | เจ้าพนักงานพัสดุ(ง.) | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๗๙๒/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นายจีระพันธ์ วงษ์ธาตุ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายตฤณ ทองมาลัย | นักจัดการงานทั่วไป(ขง.) | กรรมการ |
| ๓. นายประทีป ปานหมื่นไวย | นายช่างโยธา(ขง.) | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

ที่ ๗๙๓/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------|-------------------|
| ๑. นางดวงฤทัย รัญแอ | ครูชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางเนาวรัตน์ ชำนาญกลาง | ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิ์เดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

7/1 ନିର୍ବାଚନ/ 'ପଞ୍ଚମ

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพิมพ์ณิศา มีถนอมรัตน์

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี(งบ)

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

หน้า ๗๖

๑.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒.ตรวจสอบการปฏิบัติราชการต่างๆภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนพวิทยารวมถึงกิจการต่างๆกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบดูแลรักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรโดยประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร

๓.เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยงานรับตรวจ
ถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔.เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในแล้วเสร็จตามแผน ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ผู้กำกับดูแลในเวลาที่กำหนด และหาวิธีแนวทางแก้ไขปัญหาดต่อไป

๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายฤทธิ์เดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์

ที่ ๙๐๐๐๑/๒๕๖๗

วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ที่ ๗๘๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ข้อเท็จจริง

สำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ระดับหน่วยงานย่อย เสร็จเรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้เลขานุการฯ (Center) เพื่อรวบรวมและส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร เพื่อดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานจากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในเพื่อออกรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) แล้วนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนโพธิ์ เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ บัดนี้การดำเนินการดังกล่าวข้างต้น ได้เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงาน การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

๓. กฎหมาย/ระเบียบ

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หนังสือด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อเป็นการถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หากเห็นชอบโปรดลงนามใน (แบบ ปค.๑), (แบบ ปค.๔) และ(แบบ ปค.๕) ที่แนบมาพร้อมนี้ และพิจารณาลงนามในหนังสือเพื่อนำส่งให้นายอำเภอโนนไทยต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นายอุเทน ใจสันเทียะ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- เห็นควรอนุมัติและดำเนินการตามเสนอ

ว่าที่ ร.ต.หญิง

(จรีพร เดชสันเทียะ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของหัวหน้าส่วน/รักษาราชการแทน

- เห็นควรอนุมัติและดำเนินการตามเสนอ

ว่าที่ ร.ต.หญิง

(จรีพร เดชสันเทียะ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์

- อนุมัติและดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นายฤทธิเดช ขอบังกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนโพธิ์