

ที่ ขร ๘๑๑๐๑/ ๘๕๗



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๑๐

๘๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่จัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น มาหาล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๓๖๖-๕๐๗๓

เว็บไซต์ <http://www.srikham.go.th/>

“ยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

รายงาน



๒๐๒๓

+ +
+ +
+ +
+ +

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



+ +
+ +
+ +
+ +

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

244 หมู่ 4 ตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน

จังหวัดเชียงราย 57110

Tel 053 665073

email 6570708@dla.go.th

www.srikham.go.th

รายงาน

การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และประเทศชาติโดยรวมอย่างแท้จริง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่จัน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่จัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

- ๑.๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

กองคลัง

- ๑.๓. กิจกรรมรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- ๑.๔. กิจกรรมด้านตรวจสอบการจัดเก็บภาษี
- ๑.๕. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ

กองช่าง

- ๑.๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา งานก่อสร้าง

กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

- ๑.๗. กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๘. กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙. กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินและบัญชี โรงเรียน และศูนย์พัฒนา

เด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๑๐ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจาก สาธารณภัย จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลาง ลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบประจำทุก เดือน แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการเป็นลายลักษณ์อักษร หากไม่ให้ความร่วมมือเห็นควรแจ้งผู้บริหารทราบและพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม และเขียนใบขออนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง แบบ ๓ และบันทึกการใช้รถ แบบ ๔ ก่อนใช้รถทุกครั้ง

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมรายงานสถานะการเงินประจำวัน

- เจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับ มอบหมายควรตรวจสอบใบเสร็จกับใบสรุบนำส่งเงินในแต่ละวันว่าตรงกับยอดเงินที่นำส่งหรือไม่ พร้อมลงลายมือ ชื่อหลังใบเสร็จทุกครั้ง และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงินตามระเบียบฯ

๒.๔ ด้านตรวจสอบการจัดเก็บภาษี

- การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากนโยบายของ ภาครัฐ

๒.๕ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ

- การเก็บพัสดุครุภัณฑ์บางรายการไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่ปลอดภัย อาจเกิดการชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญหาย เนื่องจากไม่มีอาคารสำหรับเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ฎีกา และเอกสารทางราชการ

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา งานก่อสร้าง

- กองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอในการสำรวจและออกแบบ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานต้องศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจและเป็นปัจจุบันเสมอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การดำเนินงานการพัฒนาทางด้าน จัดการปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๘ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ

การปฏิบัติงาน

- สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ

๒.๙ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินและบัญชี โรงเรียน และศูนย์พัฒนา

เด็กเล็ก

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ

การปฏิบัติงาน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา

- ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑)

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒)

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

- แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว

๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ

- ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของ

หน่วยงานต่าง ๆ

- เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ

- แจกชั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่อง

ตรวจสอบ

๒.๑๒ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ

- ทำความเข้าใจ ศีรษะระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น
ปรึกษาท้องถิ่น อำเภอ, จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการ
ตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ

- ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานผลแก้ไข
ข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๔ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

- ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยตรวจให้ติดตามรายงานการ
ตรวจสอบและผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

- ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตาม
ระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลต่อไป
- ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่ง
เจ้าหน้าที่ ๆ มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม



(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

พฤษภาคม ๒๕๖๖

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ตำบลแม่จัน อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ระดับกอง

แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง (๒) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๖) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๗) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดและความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุม ให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและความชัดเจน โดยระบุวัตถุประสงค์เป็นข้อ ๆ เพื่อสามารถประเมินความเสี่ยงในแต่ละข้อได้อย่างถูกต้องตรงประเด็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละหน่วยงาน (๒) มีการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม/งาน/โครงการ ของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (๓) มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ภารกิจ/แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน การบรรลุวัตถุประสงค์ ควบคุมภายใน ๓ ด้าน (ORC) วิเคราะห์ความถี่โอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. ศรีคำ http://www.srikham.go.th/ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุจุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๕ ข้อ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ในเรียบร้อยแล้ว



(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>สำนักปลัด</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยใน ตำบลมีความรวดเร็วเป็นไป ตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จัดการงบประมาณ	๑.การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ สาเหตุและผลกระทบ จาก สาธารณภัย ยัง น้อยมาก ๒.ยังไม่มี การจัดตั้ง อาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ปรับปรุงแผนการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณ	๑. มีแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณ ภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งงบประมาณ เงินสำรองจ่าย สำหรับ บรรเทาความเดือดร้อน หรือช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยธรรมชาติ เป็นประจำทุกปี	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ภาระหน้าที่งานมีทั้ง งานป้องกันประชาชน ในตำบลและงาน เอกสาร	- การพัฒนา บุคลากรของอบต. ยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง	- จัดการฝึกอบรม และซักซ้อมแผน เผชิญเหตุปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอจัดหา วัสดุ อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ	นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> <u>ด้านการใช้รถยนต์ ของ</u> <u>หน่วยงาน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันให้ ชัดเจน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ	๑.มีการจัดทำแบบ ฟอร์มการใช้รถยนต์ ส ่ ว น ก ล ำ ง แ ล ะ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	๑.การใช้รถยนต์ เกิดความชำรุด เสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงาน ขับรถขาดความ รอบคอบบำรุง รักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลา	๑. ผู้บริหารได้ว่า กล่าวตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบต่อรถดูแล รักษารถยนต์แต่ละ คันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม	หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกอง ช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
	มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	รถยนต์ ทุกคันควบคุม เลขไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง		หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การ ไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น	ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ	

กองคลัง



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองคลัง</u> กิจกรรม รายงานสถานะการเงิน ประจำวัน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบันสามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ ๒.เพื่อป้องกันการทุจริต ๓.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับ	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้องแม่นยำ และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง	ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
๔.เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงิน และบัญชีถูกต้องมีความ น่าเชื่อถือ		ปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด				

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองคลัง</u> กิจกรรม ด้านตรวจสอบการจัดเก็บ ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้องครบถ้วน	แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน การจัดเก็บ ภาษีบางรายยังไม่ ครบถ้วน ไม่สามารถ ติดต่อกับผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีได้บางราย	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ทำแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๓. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง	๑.ให้ผู้อำนวยการ กอง คลังกำกับ เจ้าหน้าที่ ติดตามผู้ที่ ยังไม่มา ชำระภาษี ๒. มีโครงการออก พื้นที่จัดเก็บภาษี ภายในตำบล	๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ ครบถ้วน การ จัดเก็บ ภาษีบาง รายยังไม่ครบถ้วน ไม่สามารถติดต่อกับ ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีได้บางราย ๒. การจัดเก็บ รายได้ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย เนื่องจาก นโยบายของภาครัฐ	๑. จัดทำโครงการ ออกพื้นที่ จัดเก็บ ภาษีภายในตำบล ๒. ประชาสัมพันธ์ การ จัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๓. จัดทำโครงการ แผนที่ ภาษีและ	ผู้อำนวยการกอง คลัง -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ -ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
					ทะเบียนทรัพย์สิน ให้ ครบถ้วน	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองคลัง</u> กิจกรรม การเก็บรักษาพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการไม่ ชำรุดหรือสูญหาย ๒. เพื่อความเป็นระเบียบ เรียบร้อย ๓. เพื่อสะดวกต่อการ ตรวจสอบและใช้งาน	พัสดุ ครุภัณฑ์ อาจ ชำรุดและอาจสูญหาย เนื่องจากมีอาคาร สำหรับเก็บรักษาไม่ เพียงพอ และทำให้การ เก็บรักษาไม่ถูกต้อง	๑.มีการจัดทำทะเบียน คุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ๓. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงมีคำสั่ง มอบหมายงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเพียงพอ เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงการจัดหา พัสดุไม่เป็นไปตามแผน และห้วงเวลาที่กำหนด ไว้	แต่ละสำนัก/กอง มี การปรับปรุง แผนการจัดหาพัสดุ	๑.ให้หัวหน้าสำนัก/ กอง แจ้งเจ้าหน้าที่ หากมีการดำเนินการ จัดหาพัสดุต้องเป็นไป ตามแผนการจัดหา ทุกครั้ง ๒. มีการติดตามการ จัดทำแผนการจัดหา พัสดุ ทุกครั้งว่าตรง ตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่	ผู้อำนวยการกอง คลัง

กองช่าง



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรม</u> การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคางานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคางาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย เจ้าหน้าที่เพียงพอ กับปริมาณงาน	ภารกิจงานการสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคางาน ก่อสร้างไม่ครอบคลุม บางกิจกรรม	- อยู่ในช่วงการ สรรหาบุคลากร (ผู้อำนวยการกองช่าง) (วิศวกรโยธา) (นายช่างโยธา) - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบ ภารกิจ ไม่มีความ ชำนาญเพียงพอ - ภารกิจการ สำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคางาน ก่อสร้าง มีมากกว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากร (ผู้อำนวยการกอง ช่าง) (วิศวกรโยธา) (นายช่างโยธา) - ภารกิจการสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคางาน ก่อสร้าง ไม่ ครอบคลุม บาง กิจกรรมไม่เสร็จ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด - สรรหาบุคลากร	ผู้อำนวยการกอง ช่าง (รักษาการ)



กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านการจัดการศึกษาของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนการศึกษา ฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อให้การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น	- ด้านแผนงานพัฒนาและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษามีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว - ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯยังคับแคบไม่เพียงพอสำหรับเด็ก และยังไม่ถูกสุขลักษณะที่ดี	- นักวิชาการศึกษาประสานงานระหว่างครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - ปรับปรุงอาคารสถานที่	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่งและมี การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาทุกครั้ง	-ด้านแผนงานพัฒนาและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษามีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว - ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯยังคับแคบไม่เพียงพอสำหรับเด็กและยังไม่ถูกสุขลักษณะที่ดี	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		- จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่สอดคล้องกับพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน			ประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา - รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชนและของ อบต.	

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรม</u> การบริหารงานพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการควบคุมและ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอและงานมีปริมาณที่มากรายงานการจัดซื้อจัดจ้างยังมีข้อผิดพลาด	มีการปฏิบัติตามระเบียบคำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ	- เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอและงานมีปริมาณที่มากรายงานการจัดซื้อจัดจ้างยังมีข้อผิดพลาด	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม -สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และ</u> <u>วัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรม</u> การบริหารงานการเงินและ บัญชี โรงเรียน และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการควบคุมและ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคคลากรมี ความรู้ไม่เพียงพอ - ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับงาน การเงินและบัญชี - การจัดทำงบการเงิน ยังมีข้อผิดพลาด	การปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเพียงพอ	-- งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคคลากร มีความรู้ไม่เพียงพอ - ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับงาน การเงินและบัญชี - การจัดทำบ การเงินยังมี ข้อผิดพลาด	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติเข้ารับการ อบรม - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ผู้อำนวยการกอง กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม



หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑. กิจกรรมด้านการให้ความ เชื่อมั่นและให้คำปรึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ให้ความเชื่อมั่น ให้ช่วยเพิ่ม คุณค่าและปรับปรุงการ ปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ ดีขึ้น ช่วยให้ส่วนราชการ บรรลุเป้าหมายที่วางไว้	๑.การตรวจสอบหน่วย รับตรวจยังไม่ครบทุก ด้าน ๒.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยน- แปลงตลอดเวลา	๑.การตรวจสอบหน่วย รับตรวจยังไม่ครบทุก ด้าน ๒.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา - ให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบดังต่อไปนี้ • พระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์	• พระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ	๑.การตรวจสอบ หน่วยรับตรวจยังไม่ ครบทุกด้าน ๒.ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบดังต่อไปนี้ • พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตาม หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลง วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ	ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ		• หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑) • หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๒๓ ลง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		ความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ ลว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน	ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ ลว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับ ที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ • แนวทางการควบคุม ภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการ		วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ ลว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒) • หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ รวมถึงที่แก้ไข	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		ของรัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ • แนวทางการควบคุม ภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการ ตรวจสอบภายในและ จริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ - ศึกษาตามคู่มือการ ปฏิบัติประจำตำแหน่ง ขององค์กร และคู่มือของ หน่วยงานต่าง ๆ - เข้าร่วมรับการ ฝึกอบรมจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบภายในและ จริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในของ ส่วน ราชการ - ศึกษาตามคู่มือการ ปฏิบัติประจำตำแหน่ง ขององค์กร และคู่มือ ของหน่วยงานต่าง ๆ - เข้าร่วมรับการ ฝึกอบรมจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง		ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ • แนวทางการ ควบคุมภายในด้าน การรับเงิน (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลง วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในของ ส่วน ราชการ - ศึกษาตามคู่มือการ ปฏิบัติประจำ ตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของ หน่วยงานต่าง ๆ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
					- เข้าร่วมรับ การฝึกอบรมจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๒. วางแผนการตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อตรวจสอบตามการ ประเมินผลระบบควบคุม ภายในและการประเมินความ เสี่ยง	๑.การตรวจสอบ หน่วยรับตรวจยังไม่ ครบทุกด้าน ๒.ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑. มีการจัดทำเป็นลาย ลักษณ์อักษร มีลักษณะ ยืดหยุ่น สามารถ ปรับปรุงแก้ไขให้ เหมาะสมตาม สถานการณ์ ๒. มีการสอบทานและ เห็นชอบจากหัวหน้าหรือ ปลัด อบต. ๓. นำแผนปีก่อนมา พิจารณา	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม		แจ้งขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน โดยมี กระบวนการปฏิบัติ งานของเรื่องที่ ตรวจสอบ	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
หน่วยตรวจสอบภายใน ๓. แจ้งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อตรวจสอบ สอบทาน และรวบรวมหลักฐาน ในการวิเคราะห์และประเมินผล การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติของ องค์กร รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้ บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจ - หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงาน ผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	๑. สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๒. การรวบรวมข้อมูล และหลักฐานการตรวจสอบ ๓. สังเกตการณ์ปฏิบัติงาน ๔. ทำการตรวจสอบ สอบทาน ทดสอบ รายการ เอกสาร	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจ - หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจ สอบและรายงาน ผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	- ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับอปท. ให้มากขึ้น ปรีกษาท้องถิ่นอำเภอ ,จังหวัด และกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควร แจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือ ในการตรวจสอบ ทุกครั้ง	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		๕. ทดสอบการ ปฏิบัติงาน ตาม ระบบที่ วางไว้ ๖. นำแผนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบมา ใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ				

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๔. รายงานผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึง วัตถุประสงค์ขอบเขต วิธี ปฏิบัติงานและผลการ ตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุก ขั้นตอน สรุปข้อบกพร่องที่ ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยง ที่สำคัญและการควบคุม รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บริหาร ควรทราบพร้อมข้อเสนอแนะ ในการแก้ไขปรับปรุง และยัง เป็นการเสนอให้หน่วยรับ ตรวจและหน่วยงานต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องทราบถึงสภาพ	การรายงานแจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับ ตรวจทราบแต่ไม่ได้รับ การแก้ไขตามที่ได้ ตรวจพบ	๑. รายงานที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร เป็น รายงานที่มีลักษณะเป็น ทางการ ใช้รายงานผล การปฏิบัติงานเมื่อการ ตรวจสอบงานหนึ่งงาน ใดแล้วเสร็จ ผู้ตรวจสอบ ภายในจะจัดทำรายงาน สรุปผลการตรวจสอบ เสนอความเห็น เป็นลาย ลักษณ์อักษร ต่อ ผู้บริหาร ๒. การรายงานด้วยวาจา	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	การรายงานแจ้งผล การตรวจสอบให้ หน่วยรับตรวจ ทราบแต่ไม่ได้รับ การแก้ไขตามที่ได้ ตรวจพบ	ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำกับให้หน่วยรับ ตรวจให้รายงานงาน ผลแก้ไขข้อบกพร่อง ทุกครั้ง	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ปัญหา ผลเสียหายที่เกิดขึ้นใน อนาคต						

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๕. การติดตามผลการ ตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อติดตามผลว่าหน่วยรับ ตรวจ ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายในที่ผู้บริหารสั่งการ	-	๑. กำหนดวิธีการและ เวลาที่เหมาะสมในการ ติดตามผล ๒. กำหนดตารางเวลาที่ใช้ ในการติดตามผลของ รายงานผลการ ปฏิบัติงานในปีก่อนไว้ใน แผนการตรวจสอบในปี ปัจจุบัน ๓. มีการติดตามความ คืบหน้าในการปรับปรุง แก้ไขจุดอ่อนและ ข้อบกพร่องเป็นระยะๆ	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
		๔. มีการประเมิน ประสิทธิภาพการติดตาม ผล และเวลาในการ ดำเนินงาน				

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๖. กิจกรรมด้านการติดตาม ประเมินผลฯ และการจัดทำ รายงานระบบการควบคุม ภายใน (หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสอบทานระบบการ ควบคุมภายในของหน่วยรับ ตรวจทั้งระดับองค์กรและ ระดับหน่วยงานย่อย ว่ามีการ ควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่	- หน่วยรับตรวจไม่ได้ ให้ความร่วมมือในการ จัดทำควบคุมภายใน และคิดว่าเป็นหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในซึ่งมีหน้าที่ใน การสอบทานความ เพียงพอของการ ควบคุมภายในเป็น ผู้จัดทำรายงานเองทำให้ การควบคุมภายใน ไม่รัดกุม เกิดความ เสี่ยงสูง	ใช้ระเบียบฯ ของ ควบคุมภายในเป็น ตัวกำหนดหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจและให้ทุก สำนัก กอง มีส่วนร่วม ในการวางแผนปรับปรุง และติดตามประเมินผลฯ ทั้งระดับองค์กรและ ระดับส่วนงานย่อย	การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ และไม่ สามารถสร้างความ มั่นใจได้ว่าการวาง ระบบควบคุมภายใน ของอบต.มีความ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมตามระเบียบฯ ควบคุมภายใน	- หน่วยรับตรวจ ไม่ได้ให้ความ ร่วมมือในการจัดทำ ควบคุมภายในและ คิดว่าเป็นหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในซึ่ง มีหน้าที่ในการสอบ ทานความเพียงพอ ของการควบคุม ภายในเป็นผู้จัดทำ รายงานเองทำให้ การควบคุมภายใน ไม่รัดกุม เกิดความ เสี่ยงสูง	- ศึกษาวิธีการ ติดตามประเมินผล ระบบการควบคุม ภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจ่องแท้ เพื่อ การสอบทานความ เพียงพอการควบคุม ภายในอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลต่อไป - ผู้บริหารควรให้ หน่วยรับตรวจเป็น ผู้จัดทำควบคุม ภายในเองและส่ง เจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่ จัดทำเข้าร่วมอบรม	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

- ๑.๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

กองคลัง

- ๑.๓. กิจกรรมรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- ๑.๔. กิจกรรมด้านตรวจสอบการจัดเก็บภาษี
- ๑.๕. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ

กองช่าง

- ๑.๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา งานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๗. กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๘. กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙. กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินและบัญชี โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๑๐ กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ

กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆมีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ เป็นประจำทุกปีจัดการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันทีให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมรายงานสถานะการเงินประจำวัน

ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๔ กิจกรรมด้านตรวจสอบการจัดเก็บภาษี

เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด เจ้าหน้าที่ทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง จัดทำโครงการออกพื้นที่ จัดเก็บภาษีภายในตำบล ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ ครบถ้วน

๒.๕ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ

มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงมีคำสั่งมอบหมายงาน ให้หัวหน้าสำนัก/กอง แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา งานก่อสร้าง

อยู่ในระหว่างการ สรรหาบุคลากร(ผู้อำนวยการกองช่าง) (วิศวกรโยธา) (นายช่างโยธา) จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

นักวิชาการศึกษา ประสานงานระหว่างครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ปรับปรุงอาคารสถานที่ จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่สอดคล้องกับพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินคุณภาพภายใน สถานศึกษา รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชนและของ อบต.

๒.๘ กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

มีการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๙ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเงินและบัญชี โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา

- ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑)
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (กค ๐๔๐๙.๔/ ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒)
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ ลว ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒)
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงที่แก้ไข ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
- แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงิน (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๕๘๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒) มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ
 - ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งขององค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ
 - เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๑๑ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
 - แจกชั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ
- ๒.๑๒ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
 - ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรีกษาท้องถิ่น อำเภอ, จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
 - ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง
- ๒.๑๓ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ
 - ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง
- ๒.๑๔ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ
- ๒.๑๕ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

- ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป
- ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่ ๆ มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาภรณ์ สมไผ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ที่ ขร ๘๑๑๐๑/

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดทำรายการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันไม่มีผลบังคับใช้แล้ว จึงให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ขออนุมัติแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

/คณะกรรมการ...



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๖๑๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน ตำบลศรีคำ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
๖. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแม่จัน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๖๑๙/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) นิติกร ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๘) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๙) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

/โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ที่ ๖๒๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๖) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ที่ ๖๒๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) วิศวกรโยธา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๖) ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) คนงานกองช่าง | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่าง ทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๖๒๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ/ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
ที่ ๒๒๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

- (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
- (๒) นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ
- โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ เพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ และ ให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสนั่น มาหล้า)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

ที่ ขร ๘๑๑๐๑/๘๔๗



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๑๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่จัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสนั่น มาหล้า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๓๖๖-๕๐๗๓

เว็บไซต์ <http://www.srikham.go.th/>

“ยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีคำ

244 หมู่ 4 ตำบลศรีคำ อำเภอแม่จัน

จังหวัดเชียงราย 57110

Tel 053 665073

email 6570708@dla.go.th

www.srikham.go.th