



ที่ ศก ๗๗๔๐๑/ พ.๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย
อำเภอกันทรารมย์ ศก ๓๓๑๓๐

๒๕๖๖ พุทธศักราช ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกันทรารมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ เล่ม
	๒. หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ วค.๑)	จำนวน ๑ แผ่น
	๓. แบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)	จำนวน ๓ แผ่น

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย จึงขอรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่จัดส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

สำนักงานปลัด

โทร. ๐๔๕-๘๒๖๑๑๔-๕

รับ...
รับ...
รับ...
รับ...



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย
อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ



www.muangnoi.go.th

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผลวิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

แบบรายงานระดับองค์กร

- แบบ วค.๑ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- แบบ วค.๒ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัด
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

แบบรายงานระดับองค์กร

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกันทรารมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนด โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เรื่อง การกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกันทรารมย์

ลายมือชื่อ ร้อยตำรวจเอก



(ตำรวจ เจริญตะคุ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน มีภารกิจหลัก ๓ กิจกรรม ที่ต้องปฏิบัติดังนี้ ๑. งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์: ๑.๑ เพื่อเป็นการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๑.๒ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือ ได้ ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงินบัญชี และด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของ สำนัก/กอง ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและ นโยบายกำหนด	๑. งานตรวจสอบภายใน ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ของหน่วยตรวจสอบ เช่น บรรยากาศสถานที่ของการ ทำงาน ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุม ภายในจากภารกิจงาน ๑.๒ การตรวจสอบการบริหาร จัดการด้านงบประมาณ การเงิน และการบัญชี การ ดำเนินงาน ด้านการพัสดุ และ ทรัพยากรอื่น ๆ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเป็นไปตาม มาตรฐาน กรมบัญชีกลาง	๑. งานตรวจสอบภายใน ๑.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๓ กอง และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ แห่ง ส่งผลให้ หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุกด้าน ๑.๒ ภารกิจในแต่ละ สำนัก/กอง มีความหลากหลาย ซับซ้อนในการ ดำเนินการงาน เกิดความสับสน สงสัยในการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ ในเรื่องอื่นๆ ๑.๓ หน่วยรับตรวจปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ แต่ล่าช้ากว่ากำหนด ที่ให้ไว้ในรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน	๑. งานตรวจสอบภายใน ๑.๑ การจัดทำแบบ ประเมิน ความเสี่ยง จากภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตาม ภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมภายใน แล้วนำความเสี่ยง ที่พบมาวิเคราะห์ โดยกำหนด กิจกรรม เพื่อให้ภารกิจได้บรรลุ วัตถุประสงค์ ๑.๒ กำหนดระยะเวลาในการแก้ไข รายงานผลการตรวจสอบตาม ข้อเสนอแนะ ๑.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ ภายในตามที่รายงาน โดยขอความ ร่วมมือ สำนัก/กอง รับผิดชอบให้ ติดตามงานให้ทันตามกำหนดเวลา รายงานและกำกับ หน่วยตรวจสอบ ภายใน หมั่นติดตามทวงถามอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร วัตถุประสงค์: ๒.๑ เพื่อถือปฏิบัติพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.๒ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุ สมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงิน เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใส	๒. งานด้านการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความ เสี่ยงขององค์กร ๒.๑ รวบรวมและประมวลผล การจัดทำควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย เพื่อจัดทำ รายงานผลควบคุมภายในระดับ องค์กร ๒.๒ รวบรวมและประมวลผล การบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย เพื่อจัดทำ รายงานบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร	๒. งานด้านการควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กร งานควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร ส่งผลให้ ผู้ที่ต้องปฏิบัติงานในการจัดทำ รายงานควบคุมภายใน และการ บริหารจัดการความเสี่ยง ขาดความรู้ และไม่เข้าใจในกระบวนการในการ จัดทำควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งผลกระทบให้การ จัดทำรายงานล่าช้า	๒. งานด้านการควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กร ๒.๑ การส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนา ทักษะหาความรู้ มีการจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงานในแต่ละกระบวนการ เพื่อความถูกต้องตามระเบียบ ๒.๒ การส่งเสริมให้บุคลากรได้รับ ความรู้ภายในหน่วยงาน เข้ารับการ อบรม ศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนาทักษะให้มีความสามารถ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์: เพื่อให้บริการคำปรึกษาที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการตรวจสอบ ภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๕	๓. งานด้านการให้คำปรึกษา การบริหารงานด้านอื่นๆ เพื่อให้ มี ประ ส ทิ ธิ ภาพ ประสิทธิผลและเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี รวมทั้ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ และงาน อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	๓. งานด้านการให้คำปรึกษา ภารกิจในแต่ละ สำนัก/กอง มีความหลากหลายซับซ้อน ในการ ดำเนินการ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความ สับสน สงสัยในการเบิกจ่าย ส่งผลให้ การเบิกจ่าย ไม่ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการใน เรื่องนั้นๆ	๓.งานด้านการให้คำปรึกษา กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายในจัดให้มี บริการให้คำปรึกษาหารือกับส่วน ราชการต่างๆ หากเกิดข้อสงสัย ในการดำเนินการ ได้มีการสืบค้น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งหนังสือ สั่งการจากแหล่งข้อมูลต่างๆ และ หน่วยงานที่กำกับดูแล เพื่อแจ้งให้ ส่วนราชการทราบ ๓.๒ ผู้ตรวจสอบภายในในฐานะ ผู้ให้บริการ จะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้ เป็นตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในและจริยธรรมการ ตรวจสอบ ภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๕	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกันทรารมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อยกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกันทรารมย์

ลายมือชื่อ ร้อยตำรวจเอก



(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- ๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๒) กิจกรรมควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
- ๓) กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน

๑.๒ กองคลัง

- ๑) การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)
- ๒) การจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

๓) งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บ

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ

๑.๓ กองช่าง

๑) งานการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๒) งานก่อสร้าง

๓) การกำหนดราคากลาง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) งานบริหารการศึกษา

๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

- จัดการประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณโดยวางแผนก่อนจัดตั้งงบประมาณเพื่อให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) กิจกรรมควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- ตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาต และแบบบันทึกการใช้รถยนต์ทุกสัปดาห์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำทุกเดือน, ทุกสัปดาห์

๓) กิจกรรมดำเนินงานเศรษฐกิจชุมชน

- ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม

- ประชุมชี้แจงและใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์ และตรงตามวัตถุประสงค์

- ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัดติดตามทวงถามลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบถ้วนหรือชำระหนี้ไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการชำระหนี้โดยเร็ว

๒.๒ กองคลัง

๑) การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความรวดเร็วรองรับการปฏิบัติงานได้

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ศึกษาแนวทางปฏิบัติงานในระบบ (e-laas) อยู่เสมอ

๒) การจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

- มีแบบแจ้งการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมแนบสำเนาสมุดเงิน

ฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ

/มีระบบ.....

๓) งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บ

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ

๑.๓ กองช่าง

๑) งานการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๒) งานก่อสร้าง

๓) การกำหนดราคากลาง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) งานบริหารการศึกษา

๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๑) กิจกรรมการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

- จัดการประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณโดยวางแผนก่อนจัดตั้งงบประมาณเพื่อให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) กิจกรรมควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- ตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาต และแบบบันทึกการใช้รถยนต์ทุกสัปดาห์ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไม่ลืมนัดส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำทุกเดือน, ทุกสัปดาห์

๓) กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน

- ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม

- ประชุมชี้แจงและใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์ และตรงตามวัตถุประสงค์

- ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัดติดตามทวงถามลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบถ้วนหรือชำระหนี้ไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการชำระหนี้โดยเร็ว

๒.๒ กองคลัง

๑) การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)

- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความรวดเร็วรองรับการปฏิบัติงานได้

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ศึกษาแนวทางปฏิบัติงานในระบบ (e-laas) อยู่เสมอ

๒) การจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

- มีแบบแจ้งการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมแนบสำเนาสมุดเงิน

- มีระบบการอนุมัติการโอนเงินระบบ KTB Corporate Online แบบ ๒ ชั้น
- ดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเมื่อการโอนเงินสำเร็จระบบจะมีการส่งข้อความแจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS)
- ตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) กับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)

๓) งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บ

- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีและกำหนดเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
- ใช้กระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการกำหนดทิศทางการจัดเก็บและตรวจสอบการจัดเก็บภาษี
- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตามผู้ค้างชำระภาษี และการติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าและใหม่ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษีและการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน
- พัฒนาระบบการจัดเก็บภาษีผ่านระบบออนไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ

- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้ตรงตามแผนการจัดซื้อพัสดุ
- จัดระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการอื่น
- กำชับให้ทุกส่วนดูแลรับผิดชอบพัสดุของแต่ละส่วนเป็นอย่างดี
- จัดให้มีสถานที่เก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่เหมาะสมกับประเภทของพัสดุ
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุ

๒.๓ กองช่าง

๑) งานการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม

มาตรฐานวิชาชีพ

๒) งานก่อสร้าง

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรมหรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- การประสานขอยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มี

ความจำเป็น

๓) การกำหนดราคากลาง

- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง และเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ

๒.๓ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) งานบริหารการศึกษา

- พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร และเจ้าหน้าที่กองการศึกษาในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่

๒) การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรม

ประจำวัน

- จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระการใช้สื่อการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่

- จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองน้อย ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการ ควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเฉพาะ อย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงานข้อบกพร่อง และปัญหา จึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถ วางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผล กระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองน้อย ๔ ส่วน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมิน จากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน แต่ละส่วน ที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการ ปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำ โดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยง จึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าส่วน ทั้ง ๔ คือ หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบายระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการนำข้อมูลรายงานลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เพื่อให้ประชาชนทราบและเข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมือ่งน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมือ่งน้อย ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมือ่งน้อย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ร้อยตำรวจเอก



(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมือ่งน้อย

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัด ๑.กิจกรรมการจัดทำการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	- มีรายการโอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่แบบ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดไว้	- ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และแก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ตลอดจนระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินงานตาม นโยบายของคณะผู้บริหาร	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังมีรายการโอน เงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลง จำนวนครั้งตามที่แบบ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยง อยู่และต้องทำการปรับปรุง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป	- ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบ ประเมินประสิทธิภาพ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้	- จัดการประชุมการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอกับการ ใช้จ่าย และสอดคล้อง กับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
๒.กิจกรรมควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งานและได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดี เสมอ และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้	- พนักงานเจ้าหน้าที่บางคน ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ ยากต่อการควบคุม	- มีการมอบหมายให้เจ้า หน้าที่ควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล - มีการจัดทำหลักเกณฑ์การ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ องค์การบริหารส่วนตำบล เมืองน้อย	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาการ ควบคุมการใช้รถยนต์ได้ เพราะบางครั้งเป็นงานด่วน ของทางราชการทำให้ พนักงานไม่สามารถยื่น ขออนุมัติการใช้รถยนต์ได้ เพราะถ้ารออาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการได้ - มีการควบคุมเพียงพอ ในระดับหนึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการการ ติดตามต่อไป	- พนักงานเจ้าหน้าที่ บางคนไม่ยื่นขออนุมัติ ก่อนใช้รถยนต์เวลา ออกนอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชา - ไม่บันทึกแบบบันทึก การใช้รถยนต์ให้เป็น ปัจจุบัน	- ตรวจสอบแบบบันทึก การขออนุญาต และ แบบบันทึกการใช้ รถยนต์ทุกสัปดาห์ให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด โดยรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ -พนักงานขับรถยนต์ ส่วนบุคคลลงทะเบียน คุมเข้มไมล์รถยนต์ ส่วนบุคคลทุกครั้งที่มี การใช้รถและรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบ จากประจำทุกเดือน, ทุกสัปดาห์	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
๓.กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจ ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มอาชีพ หรือกลุ่มเกษตรกรขึ้น เป็นการ สร้างโอกาสให้กับเกษตรกร หรือ ประชาชนในการสร้างรายได้ให้กับ ครอบครัวและชุมชนเพื่อเพิ่ม คุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น	- ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ ได้ตามจำนวนเงิน และ ระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจ เป็นผลมาจากราคาผลผลิต ทางการเกษตรตกต่ำ	- มีสัญญายืมเงินระหว่าง องค์การบริหารส่วนตำบล เมืองน้อยกับกลุ่มต่าง ๆ - มีดอกเบี้ยปรับตามระยะ เวลาที่เกินกำหนดส่งใช้ เงินยืม - มีหนังสือแจ้งให้ทราบก่อน ครบกำหนดการชำระเงิน - มีการเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระ หนี้เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง	- มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด - มีแบบสอบถามการใช้ เงินยืม - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้มีการดำเนินการจัดทำ หนังสือแจ้งเตือน และ เร่งรัดติดตามทวงถาม ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชน รายที่ครบกำหนด หรือ ชำระหนี้ไม่ครบถ้วน ให้ มีการชำระเงินคืนให้ ครบถ้วนโดยเร็ว	- มีลูกหนี้ค้างชำระเงิน การส่งใช้เงินของชุมชน ไม่ตรงตามระยะเวลาที่ กำหนด - ลูกหนี้ขาดความรับ ผิดชอบในการชำระหนี้ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่ กำหนด	- ส่งเสริมการฝึกอบรม อาชีพให้ ประชาชน สามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้ สร้างรายได้เพิ่ม - ประชุมชี้แจงและใช้แบบ สอบถามตรวจสอบการนำ เงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์ และตรงตามวัตถุประสงค์ - ดำเนินการจัดทำหนังสือ แจ้งเตือนและเร่งรัด ติดตามทวงถามลูกหนี้ เศรษฐกิจชุมชนรายที่ ครบถ้วนหรือชำระหนี้ไม่ ครบถ้วนให้ดำเนินการ ชำระหนี้โดยเร็ว	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-laas) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและรายงานการเงิน ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ถูกต้องและ มีประสิทธิภาพ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	- ระบบ Internet ไม่เสถียร - เจ้าหน้าที่ขาดการศึกษา ค้นคว้าในระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการใหม่ๆ - ระเบียบฯและวิธีการ บันทึกบัญชี (e-laas) มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ปรับปรุง Internet ให้มี ความเร็วเพิ่มขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	- การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง โดยการประเมินผลจาก หน่วยงานหรือองค์กรที่ เกี่ยวข้องและ การสอบ ทานการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องรวดเร็ว และ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายของเจ้าหน้าที่	- ด้านการดำเนินงานล่าช้า ผิดพลาด ต้นทุนสูง - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บังคับ ฯลฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความ รวดเร็ว รองรับการ ปฏิบัติงานได้ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาแนวทางการ ปฏิบัติงานระบบ (e-laas) อยู่เสมอ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ การจ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบ (KTB Corporate Online) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับเงิน - จ่ายเงินของ ส่วนราชการผ่านระบบ (KTB Corporate Online) เป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการทุจริต	- การโอนเงินโดยผู้ ไม่มีอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ หรือผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้ งาน - การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ไม่ เป็น ไป ตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	- ขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีความรัดกุม - มีระบบเอกสารที่ สามารถตรวจสอบได้ และมีการอนุมัติของผู้ มีอำนาจ หรือผู้มีสิทธิ ตามคำสั่ง - มีการตรวจสอบและ จัดทำทะเบียนคุม	- มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน มีการตรวจสอบและ จัดทำทะเบียนคุม ทำให้ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ศึกษา เกี่ยวกับหนังสือกฎ กระทรวงการคลัง ที่ให้ ถือปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจหลักปฏิบัติที่ดี ในการกำหนด/ มอบหมาย ผู้มีสิทธิเข้า ใช้งานที่เหมาะสม	- มีแบบแจ้งการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมแนบสำเนาสมุดเงินฝาก ธนาคารของผู้มีสิทธิ - มีระบบการอนุมัติการโอนเงิน ระบบ KTB Corporate Online แบบ ๒ ชั้น - ดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีเงิน ฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online และเมื่อการโอนเงิน สำเร็จระบบจะมีการส่งข้อความ แจ้งเตือนผ่านโทรศัพท์มือถือ (SMS)	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				- ผู้ปฏิบัติมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนหรือขาดความชำนาญในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ - ผู้ปฏิบัติงานขาดการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐาน	- ตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) กับ รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๒.งานพัฒนารายได้และการเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากรค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและเร่งรัดรายได้เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อพัฒนาการสร้างรายได้ให้แก่ อบต.อย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	- ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี	- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีการติดตามการขึ้นป้ายร้านค้าทั้งเก่าและใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษีและการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	- ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆและไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี - การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ - การชำระภาษีมีความล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีและกำหนดเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง - ใช้กระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการกำหนดทิศทางการจัดเก็บและตรวจสอบการจัดเก็บภาษี	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ - การชำระภาษีมีความล่าช้า	- พรบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๔๗๕ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๔๓ - กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีการติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าและใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ตรงตามแผนการจัดซื้อพัสดุ	- การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา		- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตาม ผู้เสียภาษีการติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่า และใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี และเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน - พัฒนาระบบการจัดเก็บภาษีผ่านระบบออนไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานทะเบียนทรัพย์สิน พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุการซ่อมแซมบำรุงรักษา และการควบคุมเก็บรักษา เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ - เพื่อให้ การควบคุม ลงทะเบียนและเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ - เพื่อให้การจัดหาทรัพย์สิน ได้คุณภาพตรงตามที่ต้องการ	- พสดุที่ใช้ไม่ตรงตาม ความต้องการของผู้ใช้ - การทุจริตจากการ จัดซื้อจัดจ้าง - การใช้ทรัพย์สินไม่ตรง ตามคุณสมบัติของพัสดุ อาจทำให้ทรัพย์สินชำรุด ก่อนเวลา - สถานที่ติดตั้งและเก็บ รักษาทรัพย์สินไม่ เพียงพอและเหมาะสม ทำให้ทรัพย์สินสูญหาย	- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ จัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้ตรง ตามแผนการจัดซื้อพัสดุ - จัดให้มีสถานที่เก็บรักษา พัสดุครุภัณฑ์ที่เหมาะสม กับประเภทของพัสดุแต่ละ ส่วนวางแผนการใช้พัสดุ ประจำปี - กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ กฎกระทรวง และพ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างการ บริหารพัสดุภาครัฐและการ กำหนดราคากลางของทาง ราชการ	- รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุจาก เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ - สัมภาษณ์ผู้ใช้พัสดุ ทุกส่วน - การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - การประเมินผลจาก ผู้ใช้งานเครื่องมือ อุปกรณ์	- ผู้ใช้พัสดุมีส่วนร่วมน้อยใน การกำหนดความต้องการ - การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็น รายการรายเดิม อาจทำให้เกิด การทุจริตได้ - การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตาม คุณสมบัติของพัสดุอาจทำให้ ทรัพย์สินชำรุดก่อนเวลา - สถานที่ติดตั้งและเก็บรักษา ทรัพย์สินไม่เพียงพอและ เหมาะสม - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแล ทรัพย์สินเพียงคนเดียวทำให้ ดูแลไม่ทั่วถึง	- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ จัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้ตรงตาม แผนการจัดซื้อพัสดุ - จัดระบบการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ กฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการ - กำชับให้ทุกส่วนดูแล รับผิดชอบพัสดุของแต่ละส่วน เป็นอย่างดี - จัดให้มีสถานที่เก็บรักษา พัสดุ ครุภัณฑ์ที่เหมาะสมกับ ประเภทของพัสดุ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ - เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ		- วางแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ			- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
กองช่าง ๑.งานการออกแบบและ รับรองแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างมีความถูกต้องมีความมั่นคงแข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม - มีการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้างให้เป็นมาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ในการตรวจทาน ความถูกต้อง	- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง - สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง	- การออกแบบคำนวณงานก่อสร้างยังมีความผิดพลาดเนื่องจากขาดบุคลากรในการตรวจทาน - การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่น	- การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ในการตรวจทานความถูกต้อง - การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่น	- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง - สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วย ความล่าช้าเนื่องจาก ต้องของความร่วมมือ วิศวกรจากหน่วยงาน อื่น	- ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่าง โยธาเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่าง ตามมาตรฐานวิชาชีพ				กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๒.งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง ของเทคนิคทางด้าน วิศวกรรมชั้นสูงไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีบุคลากร น้อยทำงานหลายด้าน	- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้า รับการฝึกอบรมหรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	- บุคลากรกองช่างมี เพียงคนเดียวทำให้ ต้องปฏิบัติงานใน หลายหน้าที่ก่อให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานและไม่สามารถ ควบคุมงานได้ เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรมชั้นสูง และไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี บุคลากรน้อยทำงานหลาย ด้าน	- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้า รับการฝึกอบรมหรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - การประสานขอเืมตัว เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มี ความจำเป็น	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	- คณะกรรมการกำหนดราคากลางขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เช่น หลักการคำนวณค่า K	- ใช้ระเบียบและหนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติงาน	- การคำนวณราคากลางมีความผิดพลาดเนื่องจากขาดบุคลากรในการตรวจทาน - ผู้ถูกแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางยังขาดความรู้ในแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง	- คณะกรรมการกำหนดราคากลางขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เช่น หลักการคำนวณค่า K	- ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง และเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
กองการศึกษา ๑.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลมีอัตราจำนวนบุคลากรที่เพียงพอต่อภาระงานทั้งในกองการศึกษาและในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบรรลุนิติบุคคลในการบริหารการศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ขาดข้าราชการที่ต้องรับผิดชอบในงานการเงินพัสดุ ไม่มีคุณสมบัติด้านการเงินและพัสดุขาดความชำนาญ	- มีคำสั่งมอบหมายงานและความรับผิดชอบอย่างชัดเจน	- ผู้ปฏิบัติงานที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ขาดข้าราชการที่ต้องรับผิดชอบในงานการเงินพัสดุ ไม่มีคุณสมบัติด้านการเงินและพัสดุขาดความชำนาญ	- พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร และเจ้าหน้าที่กองการศึกษาในทุกกระดับเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ บุคลากรที่เกี่ยวข้องให้รับทราบ ถึงกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง				กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๒.การพัฒนาศักยภาพครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น - เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนา ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่าง เหมาะสม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกฎหมายที่ กำหนด	- ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้และทักษะ ประสบการณ์ในการ ดูแลเด็กปฐมวัย - ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- มีคำสั่งมอบหมายงานและ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้อย่าง สม่ำเสมอ - จัดหาสื่ออุปกรณ์การเรียนการ สอนที่ครอบคลุมทุกด้าน - ประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องให้รับทราบถึง กฎหมายระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	- การเรียนการสอนยังไม่ ครอบคลุมในทุกกิจกรรม ตามมาตรฐานที่กำหนด - ผู้ปฏิบัติงานยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและยังขาด ประสบการณ์ด้านการจัด การศึกษาเด็กปฐมวัย	- ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้และทักษะ ประสบการณ์ในการ ดูแลเด็กปฐมวัย - ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- จัดแผนการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอนให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการ ดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน - จัดทำกิจกรรมการเรียนการ สอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระ การใช้สื่อการเรียนการสอนให้ สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของ ผู้เรียนในพื้นที่	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					- จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก



(ดำรงค์ เหมียญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลกรสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวปิยะพร วงศ์คำชาญ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความซื่อตรงจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สำนักปลัด ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติโดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท.ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางของการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างใดก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สำนักปลัด มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	สำนักปลัด มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมี การติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความ เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)

(นายวัชรินทร์ บุญเริ่ม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 20 ต.ค. 2566

๐๐๐๐๐๐

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
๑.กิจกรรมการจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ -เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอน หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑.มีรายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ไว้	๑.ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของคณะผู้บริหาร	๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ เนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจง งบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป	๑.ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งตามที่แบบประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดไว้	๑.จัดการประชุมการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่าย และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอและ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด -หัวหน้าสำนักปลัด -นักวิเคราะห์นโยบายฯ -นักจัดการงานทั่วไป

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
๒.กิจกรรมควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งานและได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้ดีเสมอ และเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้	-พนักงาน เจ้าหน้าที่บางคน ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้ รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ยาก ต่อการควบคุม	-มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล -มีการจัดทำหลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองน้อย	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาการควบคุมการใช้รถยนต์ ได้ เพราะบางครั้งเป็นงานด่วน ของทางราชการทำให้พนักงานไม่ สามารถยื่นขออนุมัติการใช้ รถยนต์ได้เพราะถ้ารออาจทำให้ เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ได้ -มีการควบคุมเพียงพอในระดับ หนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการ การติดตามต่อไป	-พนักงาน เจ้าหน้าที่บาง คนไม่ยื่นขออนุมัติก่อน ใช้รถยนต์เวลาออกนอก เขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชา -ไม่บันทึกแบบบันทึก การใช้รถยนต์ ให้เป็น ปัจจุบัน	-ตรวจสอบแบบบันทึก การขออนุญาต และ แบบบันทึกการใช้ รถยนต์ทุกสัปดาห์ให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด โดยรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ -พนักงานขับรถยนต์ ส่วนบุคคลลงทะเบียนคุม เข้มไม่ล่รถยนต์ ส่วนบุคคลทุกครั้งที่มีการ ใช้รถและรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นทราบจากประจำทุก เดือน,ทุกสัปดาห์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด -หัวหน้าสำนักปลัด -พนักงานขับรถ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดแล้วเสร็จ
๓.กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจ ชุมชน -เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มอาชีพ หรือกลุ่มเกษตรกรขึ้น เป็น การสร้างโอกาสให้กับ เกษตรกรหรือประชาชนใน การสร้างรายได้ให้กับ ครอบครัวและชุมชนเพื่อเพิ่ม คุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น	-ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ ได้ตามจำนวนเงินและ ระยะเวลาที่กำหนดซึ่งอาจ เป็นผลมาจากราคาผลผลิต ทางการเกษตรตกต่ำ	๑.มีสัญญายืมเงินระหว่างอบต. เมืองน้อยกับกลุ่ม ต่าง ๆ ๒.มีดอกเบี้ยปรับตามระยะเวลา ที่เกินกำหนดส่งใช้เงินยืม ๓.มีหนังสือแจ้งให้ทราบก่อน ครบกำหนดการชำระเงิน ๔.มีการเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระหนี้ เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง-	๑.มีการปฏิบัติตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด ๒.มีแบบสอบถามการใช้เงินยืม ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้มีการ ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือน และเร่งรัดติดตามทวงถาม ลูกหนี้ เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบกำหนด หรือชำระหนี้ไม่ครบถ้วน ให้มีการ ชำระเงินคืนให้ครบถ้วนโดยเร็ว	๑.มีลูกหนี้ค้างชำระเงิน การส่งใช้เงินของชุมชน ไม่ตรงตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒.ลูกหนี้ขาดความ รับผิดชอบในการชำระ หนี้ไม่ตรงตามระยะเวลา ที่กำหนด	๑.ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพ ให้ประชาชนสามารถนำเงิน ที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม ๒.ประชุมชี้แจง และใช้แบบ สอบถามตรวจสอบการนำ เงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์ และตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.ดำเนินการจัดทำหนังสือ แจ้งเตือนและเร่งรัดติดตาม ทวงถามลูกหนี้เศรษฐกิจ ชุมชนรายที่ครบถ้วนหรือ ชำระหนี้ไม่ครบถ้วนให้ ดำเนินการชำระหนี้โดยเร็ว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด -หัวหน้าสำนักปลัด -นักพัฒนาชุมชน -ผช.นักพัฒนาชุมชน

ลายมือชื่อ

(นายวัชรินทร์ บุญเริ่ม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 20 ต.ค. 2566

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองคลัง ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติโดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท.ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางของการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อบท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กองคลัง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กักกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	กองคลัง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความ เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)


 (นางสาวจิรพรรณ บุขบงก์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 20 ต.ค. 2566

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-laas) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและ รายงานการเงินด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑. ระบบ Internet ยังไม่ เสถียร ๒ เจ้าหน้าที่ขาด การศึกษาค้นคว้า ในระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ ใหม่ ๆ ๓ ระเบียบฯและ วิธีการบันทึกบัญชี (e-laas) มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ	- ปรับปรุงระบบ Intenet ให้มี ความเร็วเพิ่มขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	การควบคุม ภายในที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง โดยการ ประเมินผลจาก หน่วยงาน หรือองค์กร ที่เกี่ยวข้องและการ สอบทานการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวดเร็วและเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายของ เจ้าหน้าที่	- ด้านการดำเนินงาน ลำช้า ผิดพลาด ต้นทุนสูง - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความรวดเร็ว รองรับการใช้งานได้ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาแนวทางปฏิบัติงานใน ระบบ (e-laas) อยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - ผอ.กองคลัง - นักวิชาการเงินและ บัญชีชำนาญการ - ผช.จพง.การเงินและ บัญชี
๑.๒ การจ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบ (KTB Corporate Online) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน จ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบ (KTB Corporate Online) เป็นไปตาม ระเบียบ	๑. การโอนเงิน โดยผู้ไม่มีอำนาจ หน้าที่ความ รับผิดชอบหรือ โดยผู้ไม่มีสิทธิเข้า ใช้งาน	- ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานมีความรัดกุม - มีระบบเอกสารที่ สามารถตรวจสอบได้และ มีการอนุมัติของผู้มีอำนาจ หรือผู้มีสิทธิ์ตามคำสั่ง	มีขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการ ตรวจสอบและจัดทำทะเบียน คุม ทำให้มั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าการเบิก จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มี ความถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ศึกษาเกี่ยวกับหนังสือกฎ กระทรวงการคลัง ที่ให้ถือ ปฏิบัติ - เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจหลักปฏิบัติที่ดี ในการ กำหนด/มอบหมายผู้มีสิทธิ เข้าใช้งานที่เหมาะสม	- มีแบบแจ้งการรับ เงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อม แนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝาก ธนาคาร ของผู้มีสิทธิ - มีระบบการอนุมัติ การโอนเงินระบบ KTB Corporate Online แบบ ๒ ชั้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - ผอ.กองคลัง - นักวิชาการเงินและ บัญชีชำนาญการ - ผช.จพง.การเงินและ บัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันการ ทุจริต	๒. การจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate onlineไม่เป็นไป ตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	● มีการตรวจสอบและ จัดทำเป็นนคุม		● ผู้ปฏิบัติมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนหรือขาด ความชำนาญในการปฏิบัติ ตาม หลักเกณฑ์ฯ ● ผู้ปฏิบัติงานขาดการ สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร หลักฐาน	● ดำเนินการโอนเงิน เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของ ผู้มีสิทธิ รับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และเมื่อการ โอนสำเร็จ ระบบจะมีการส่งข้อความ แ จ้ง เ ตี อ น ผ่ า น โทรศัพท์มือถือ (SMS) ● ตรวจสอบรายงาน สรุปผลการโอนเงิน (Detail Report แล ะ Summary Report/Transaction History) กับ รายงานสรุป ความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)	

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานพัฒนารายได้และการเก็บรายได้ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากรค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและเร่งรัดรายได้เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อพัฒนาการสร้างรายได้ให้แก่อบต.อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี ๒. การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	● กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีการติดตามการขึ้นป้ายร้านค้าทั้งเก่าและใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษีและกรรมสิทธิ์ที่ดิน ● พบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๕๖๕ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง(ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๕๓	● การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ● การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	● ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี ● การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	● ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีและกำหนดเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง ● ใช้กระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการกำหนดทิศทางการจัดเก็บและตรวจสอบการจัดเก็บภาษี ● กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตาม ผู้ค้างชำระภาษีและการติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าและใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษีและเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน	๓๐ กันยายน.๒๕๖๖ -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -นักวิชาการจัดเก็บรายได้

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานพัฒนารายได้และการ เก็บรายได้	๓. การชำระภาษีมี ความล่าช้า	● กำชับเจ้าหน้าที่ หมั่นตรวจตราติดตามผู้เสีย ภาษีการติดตามการขึ้น ป้ายของร้านค้าทั้งเก่าและ ใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการ เสียภาษี ● กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ตรงตาม แผนการจัดซื้อพัสดุ	● การสัมภาษณ์ผล การปฏิบัติงานปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ● การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	● การชำระภาษีมีความ ล่าช้า	● พัฒนาระบบงานจัดเก็บ ภาษีผ่านระบบออนไลน์ เพื่อ ความสะดวกและรวดเร็ว	๓๐ กันยายน.๒๕๖๖ -ปลัด อบต. -ผอ.กองคลัง -นักวิชาการจัดเก็บ รายได้

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างพัสดุการซ่อมแซม บำรุงรักษา และการควบคุม เก็บรักษา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การควบคุม ลงทะเบียนและเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ๓. เพื่อให้การจัดหา ทรัพย์สินได้คุณภาพตรงตามที่ ต้องการ	๑. พสดุที่ใช้งานไม่ตรง ตามความต้องการของ ผู้ใช้ ๒. การทุจริตจากการ จัดซื้อจัดจ้าง ๓. การใช้ทรัพย์สินไม่ ตรงตามคุณสมบัติของ พัสดุอาจทำให้ ทรัพย์สินชำรุดก่อน เวลา ๔. สถานที่ติดตั้งและ เก็บรักษาทรัพย์สินไม่ เพียงพอและเหมาะสม ทำให้ทรัพย์สินสูญหาย	● กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ตรงตาม แผนการจัดซื้อพัสดุ ● จัดให้มีสถานที่เก็บ รักษาพัสดุครุภัณฑ์ที่ เหมาะสมกับประเภทของ พัสดุแต่ละส่วนวาง แผนการใช้พัสดุประจำปี ● ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ กฎ กระทรวง และพรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างการบริหาร พัสดุภาครัฐและการ กำหนดราคากลางของทาง ราชการ	● รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุจาก คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ● สัมภาษณ์ผู้ใช้พัสดุ ทุกส่วน	● ผู้ใช้พัสดุนมีส่วนร่วมน้อย ในการกำหนดความต้องการ ● .การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นรายการรายเดิม อาจทำให้ เกิดการทุจริตได้ ● .การใช้ทรัพย์สินไม่ตรง ตามคุณสมบัติของพัสดุอาจทำ ให้ทรัพย์สินชำรุดก่อนเวลา ● . สถานที่ติดตั้งและเก็บ รักษาทรัพย์สินไม่เพียงพอและ เหมาะสม	● กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ จัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้ตรงตาม แผนการจัดซื้อพัสดุ ● จัดระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการอื่น ● กำชับให้ทุกส่วนดูแล รับผิดชอบพัสดุของแต่ละส่วน เป็นอย่างดี ● จัดให้มีสถานที่เก็บรักษา พัสดุ ครุภัณฑ์ที่เหมาะสมกับ ประเภทของพัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - ผอ.กองคลัง - เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่ ๕. เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ		วางแผนการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - การประเมินผลจาก ผู้ใช้งานวัสดุครุภัณฑ์	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดูแลทรัพย์สินเพียงคนเดียวทำ ให้ดูแลไม่ทั่วถึง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ พัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - ผอ.กองคลัง - เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิรพรรณ บุชบงก์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 20 ต.ค. 2566

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองช่าง ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติโดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการ ติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท.ได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงไว้ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางของการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไป ปฏิบัติแต่อย่างใดก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบาง ภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม ๑.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อบท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน และความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองช่าง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)


(นายอชิชาติ บัวแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง
20 ต.ค. 2566

วันที่.....

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานการออกแบบและรับรอง แบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องมีความมั่นคงแข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม ๒.มีการออกแบบและรับรอง แบบงานก่อสร้างให้เป็น มาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การออกแบบงานก่อสร้าง โดย คำนวณ ผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในการ ตรวจทาน ความถูกต้อง ๒.การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้าเนื่องจากต้องขอ ความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้ารับ การอบรมในการคำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒.สรรหาบุคลากรดำรง ตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่ง บุ ค ล า กร ใน ตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับ การอบรมในหลักสูตร พัฒนาบุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	๑.การออกแบบคำนวณ งานก่อสร้างยังมีความ ผิดพลาดเนื่องจากขาด บุคลากรในการตรวจทาน ๒.การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้าเนื่องจากต้องขอ ความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น	๑.การออกแบบงานก่อสร้างโดย คำนวณผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ในการตรวจทานความ ถูกต้อง ๒.การรับรองแบบงานก่อสร้าง เป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจาก ต้องขอความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น	๑.ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการ อบรมในการคำนวณออกแบบ งานก่อสร้าง ๒.สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่ง ที่เกี่ยวข้อง ๓.ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่าง โยธาเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๖ -ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา -พนักงานจ้างสังกัด กองช่าง
๒.งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประสิทธิภาพของงาน ก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้อง ตามหลักวิชา ๒.เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ขั้นสูง ไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี บุคลากรน้อยทำงานหลาย ด้าน	๑.พัฒนาเจ้าหน้าที่โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๑.บุคลากรกองช่างมีเพียง คนเดียวทำให้ ต้อง ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่ ก่อให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและไม่สามารถ ควบคุมงานได้ เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง และ ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมี บุคลากรน้อยทำงานหลายด้าน	๑.พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้า รับการฝึกอบรมหรือสัมมนาใน ด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.การ ประ ส า น ข อ ย ี ม ตัว เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มี ความจำเป็น	๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๖ -ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา -พนักงานจ้างสังกัด กองช่าง

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ มีความถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการ กำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑.คณะกรรมการกำหนด ราคากลางขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน เช่น หลักการ คำนวณค่า K	๑.ใช้ระเบียบและ หนังสือสั่งการเป็น แนวทางปฏิบัติงาน	๑.การคำนวณราคากลางมีความ ผิดพลาดเนื่องจากขาด บุคลากรในการตรวจทาน ๒.ผู้ถูกแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการกำหนดราคา กลางยังขาดความรู้ใน แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง	๑.คณะกรรมการกำหนดราคา กลางขาดความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน เช่น หลักการ คำนวณค่า K	๑.ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรม ในการคำนวณออกแบบงาน ก่อสร้าง และเข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่าง ตามมาตรฐานวิชาชีพ	๓๐ ธ.ค.๒๕๖๖ -ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา -พนักงานจ้างสังกัด กองช่าง

(ลงชื่อ)



(นายอภิชาติ บัวแก้ว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 20 ต.ค. 2566

กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและได้แก่เจียนให้ทุกคนถือปฏิบัติโดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางของการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แก่เจียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติได้อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อบต. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
<u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	<u>กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u> มีการกำหนดปฏิทินเพื่อ ติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการ คลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)

(นายโยธิน บัวทอง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 20 ต.ค. 2566

กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคล มีอัตราจำนวนบุคลากรที่ เพียงพอต่อภาระงานทั้งในกอง การศึกษาและในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบรรล่วัตถุประสงค์ใน การบริหารการศึกษาได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ขาดข้าราชการที่ต้อง รับผิดชอบในทางการเงิน พัสดุ ไม่มีคุณสมบัติด้านการเงิน และพัสดุขาดความชำนาญ	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน และ ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่บุคลากรที่ เกี่ยวข้องให้รับทราบถึง กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานที่มีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดข้าราชการที่ต้อง รับผิดชอบในทางการเงิน พสดุ ไม่มีคุณสมบัติด้านการเงินและพัสดุ ขาดความชำนาญ	๑. พัฒนาความรู้ และทักษะ ของบุคลากร และเจ้าหน้าที่ กองการศึกษาในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการ ปฏิบัติในหน้าที่	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -ผอ.กองการศึกษา -ครู -นักวิชาการศึกษา -ผู้ดูแลเด็ก -ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก
๒.การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ และทักษะประสบการณ์ใน การดูแลเด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน และ ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ	๑. การเรียนการสอนยังไม่ ครอบคลุมในทุกกิจกรรม ตามมาตรฐานที่กำหนด	๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และ ทักษะประสบการณ์ในการดูแล เด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดแผนการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอนให้เป็นไป ตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะใน การดูแลเด็กและกิจกรรม ประจำวัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -ผอ.กองการศึกษา -ครู -นักวิชาการศึกษา -ผู้ดูแลเด็ก -ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก

กองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนา ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสม ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามข้อกฎหมายที่กำหนด		๓. จัดหาสื่ออุปกรณ์การ เรียนการสอนที่ครอบคลุม ทุกด้าน ๔. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้รับทราบถึง กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	๒. ผู้ปฏิบัติงานยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและยังขาด ประสบการณ์ด้านการจัด การศึกษาเด็กปฐมวัย		๓. จัดทำกิจกรรมการเรียนการ สอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระ การใช้สื่อการเรียนการสอนให้ สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของ ผู้เรียนในพื้นที่ ๔. จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ -ผอ.กองการศึกษา -ครู -นักวิชาการศึกษา -ผู้ดูแลเด็ก -ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก

(ลงชื่อ)

(นายโยธิน บัวทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ สำนวนวัฒนธรรม

วันที่..... 20 ต.ค. 2566

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ที่ ๑๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ประจำปี ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้าน
การดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน
หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดังต่อไปนี้

๑. พันจ่าตรีประทวน วราพุด	ตำแหน่ง ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒. นายวัชรินทร์ บุญเริ่ม	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นายโยธิน บัวทอง	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๔. นายอภิชาติ บัวแก้ว	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวจิรพรรณ บุขบงก์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นางทัศนีย์ จันทร์แจ่ม	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	กรรมการ
๗. นายสุรพงษ์ อุทัย	ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอกันทร
ราษฎร์ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อยทราบโดยด่วน

๕.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ที่ ๑๖ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ประจำปี ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดังต่อไปนี้

๑.นายวัชรินทร์ บุญเริ่ม	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒.นางทัศนีย์ จันทรแจ่ม	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓.นายทองดี ศรีนาม	ตำแหน่ง นักพัฒนารัฐมชนชำนาญการ	กรรมการ
๔.เจ้าเอกเทพคำรณ ทองคำ	ตำแหน่ง จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ	กรรมการ
๕.นางสาวนันทิยา สุรวิทย์	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๖.นางสาวนิพัชรินทร์ ทานะ	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๗.นางสาวพทุทธิ์ คำศรี	ตำแหน่ง ผู้ช่วย จพง.ธุรการ	กรรมการ
๘.นางสาวกชพร ศรีใส	ตำแหน่ง ผู้ช่วย จพง.ธุรการ	กรรมการ
๙.นางสาวณัฐธิดา เจริญตะคุ	ตำแหน่ง ผู้ช่วย จพง.การเกษตร	กรรมการ
๑๐.นายณรงค์ พิมพ์	ตำแหน่ง ผู้ช่วย จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๑๑.นายณฤพล คำศรี	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒.นายวิระศักดิ์ ฐรี	ตำแหน่ง นักการภารโรง	กรรมการ
๑๓.นายสุริยา แสงผา	ตำแหน่ง คนงานทั่วไป	กรรมการ
๑๔.นายธนพงษ์ ทาระ	ตำแหน่ง พนักงานขับรถบรรทุกขยะ	กรรมการ
๑๕.นายสุรพงษ์ อุทัย	ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการภายในของสำนักปลัด อบต. แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และให้ดำเนินการติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ที่ ๑๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ประจำปี ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑.นางสาวจิรพรรณ บุชบงก์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒.นางศิริพร ครองยุติ | ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๓.นางสาวกนิษฐา ส่งเสริม | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๔.นางสุกัญญา คำเพราะ | ตำแหน่ง ผ.ช.จพง.การเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๕.นางสาวนวลปรานค์ นามบุตร | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่าง
ต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมือง
น้อย ต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงค์ เจริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ที่ ๑๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ประจำปี ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดังต่อไปนี้

๑. นายอภิชาติ บัวแก้ว	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. พ.อ.อ.จักรี สีหะวงษ์	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๓. นายขวัญชัย บุญเสนอ	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๔. นายไม้ออก เหมือนมาตย์	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยช่างโยธา	กรรมการ
๕. นายพนัส บุญเสนอ	ตำแหน่ง	คนงานทั่วไป	กรรมการ
๖. นายพรชัย เกียรติศักดิ์ากุล	ตำแหน่ง	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่าง
ต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมือง
น้อย ต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก

(ดำรงศ์ เกรียงยศคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย

ที่ ๑๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ประจำปี ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายโยธิน บัวทอง | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางไพเราะ วราพุด | ตำแหน่ง ครู | กรรมการ |
| ๓. นางสาวลลิตา ฤกษ์ศิริ | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกัญญา ฤกษ์พันธ์ | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนิรมล เขียวอ่อน | ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย ต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจเอก



(ตำรวจ เทริญตะคุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองน้อย