



**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.2567 (ข้อ 9)**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคณ
อํเภอรานีไศล จังหวัตรีสะเกษ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพยากรของประเทศชาติโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ในฐานะหน่วยงานของรัฐซึ่งจะต้องรายงานติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๙) วรรคสาม จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเสนอต่อนายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฉบับนี้คงจะเป็นประโยชน์ในการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นอย่างดี

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

สารบัญ

หน้า

คำนำ

การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖

- | | |
|---|----|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑) | ๒ |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๗ |
| ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๑๔ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | ๒๐ |

ภาคผนวก ก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ภาคผนวก ข

๒. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๑ คำสั่งการแบ่งงาน การบริหารและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๒ คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๓ คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๔ คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๕ คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
- ๒.๕ คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน อำเภอราชไศล จังหวัดศรีสะเกษ**

เรียน นายอำเภอราชไศล

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑ งานนิติการ พบว่า การขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์ในการดำเนินการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่งปฏิกูลยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกระบวนการขออนุญาตมีหลายขั้นตอนซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดขยะสิ่งปฏิกูลไม่แล้วเสร็จได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่มีการขอกันเงินไว้เบิกเหลือในปีได้และงบประมาณมีอันพับไป จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๑.๒ งานนิติการ พบว่า การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ไม่ได้ดำเนินการโครงการกู้ชีพกู้ภัย ทำให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.เมืองแคนไม่ได้รับความช่วยเหลือเมื่อเกิดกรณีฉุกเฉิน เช่น เจ็บป่วยฉุกเฉินและอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นภายในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๔ งานธุรการ พบว่า

๑. การเก็บแฟ้มเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้การค้นหาเอกสารล่าช้า และไม่พบเอกสาร เช่น หนังสือสั่งการ ประกาศ คำสั่ง เป็นต้น จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๒. ไม่มีการทำลายเอกสารจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๕ งานการเงินของสำนักปลัด พบว่า งานการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินรายจ่าย การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินรายจ่ายลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง ครบถ้วนจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพแต่มีการขายทอดตลาดเพียงบางส่วนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พัสดุที่จำหน่ายออกที่เหลืออาจสูญหายจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๑.๗ งานการรับเงิน พบว่า ยังไม่มีการจัดเก็บเงินรายได้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการจัดเก็บเงินสดจากผู้ใช้บริการน้ำประปาส่งให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ล่าช้าจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๘ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พบว่า

(๑) คำสั่งแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบและผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ ไม่ตรงกับข้อมูลของธนาคารเนื่องจากการเกษียณอายุราชการของ ผอ.กองคลังคนเดิม ปัจจุบันมี ผอ.กองคลังคนใหม่ปฏิบัติหน้าที่แต่ในระบบยังไม่สามารถแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

(๒) ไม่ได้ดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

(๓) ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ยังไม่มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๙ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ พบว่า

(๑) กรมบัญชีกลางโอนเงินให้กับผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่สามารถโอนเงินได้ จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๑๐ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน พบว่า

(๑) ฎีกาเงินอุดหนุนให้กับหมู่บ้านตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขที่ดำเนินการแล้วเสร็จยังไม่มีรายงานผลการดำเนินงานมีการรายงานผลการดำเนินโครงการแต่ล่าช้ากว่ากำหนด ๓๐ วันจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๑.๑๑ การจัดซื้อจัดจ้างของ สพต. พบว่า ยังพบความผิดพลาดในการจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ถูกต้องจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๑๒ งานก่อสร้าง พบว่า

(๑) มีการขออนุมัติต่อกรมบัญชีกลางแจ้งให้ผู้รับจ้างเป็นผู้ที่จ้างงานกรณีไม่เข้าดำเนินการแก้ไขงานให้ถูกต้องตามแบบรูปรายการละเอียดสัญญาจ้างจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

(๒) โครงการงานก่อสร้างถนนดินไม่สามารถดำเนินการได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เนื่องจากสถานที่ก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๑๓ งานตรวจสอบภายใน พบว่า หน่วยรับตรวจบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ งานนิติการ มอบหมายนิติกร ที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งว่าง รับผิดชอบเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์ในการดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่งปฏิกูล

๒.๒ งานนิติการ มอบหมายให้นิติกรที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งแทนตำแหน่งที่ว่าง เป็นผู้รับผิดชอบในการประสานงานระหว่างสำนัก/กองในการเตรียมเอกสารตามตัวชี้วัดของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประสานขอความช่วยเหลือศูนย์กู้ชีพกู้ภัยจาก อบต.ใกล้เคียง และประสานขอความช่วยเหลือจากโรงพยาบาลราชสีเสศ

๒.๔ งานธุรการ

(๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าพนักงานธุรการมาแทนตำแหน่งที่ว่างโดยการรับโอน ย้าย

(๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการทำลายเอกสารตามระเบียบฯ เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒.๕ งานการเงินของสำนักปลัด กำชับหัวหน้าสำนักปลัดตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนส่งให้กองคลังดำเนินการตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มอบหมายหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบพัสดุที่รอการขายทอดตลาดว่าครบถ้วนตามทะเบียนหรือไม่ก่อนดำเนินการขายทอดตลาด

๒.๗ งานการรับเงิน มอบหมายผู้อำนวยการคลัง ควบคุม ตรวจสอบการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บค่าน้ำประปาให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบยอดการจัดเก็บว่าถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๒.๘ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ประสานธนาคารกรุงไทยเพื่อดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง

(๑) ปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว๒๙๑๑ ลว. ๒๒ ก.ย. ๖๓

(๒) จัดวางระบบควบคุมภายในการรับเงิน – จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๒.๙ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ตรวจสอบการโอนเงินทุกครั้งและแจ้งให้ผู้มีสิทธิรับทราบถึงปัญหาของการโอนเงินไม่สำเร็จ

๒.๑๐ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัด ติดตาม หมู่บ้านต่างๆให้รายงานผลการดำเนินงานตามกำหนดเพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒.๑๑ การจัดซื้อจัดจ้างของ ศพด. กำชับผู้อำนวยการกองการศึกษาซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศพด.ให้ตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติฎีกา

๒.๑๒ งานก่อสร้าง

(๑) กำชับผู้มีหน้าที่ควบคุมงานจ้างก่อสร้างให้ควบคุมการก่อสร้างให้รัดกุม และปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานงานช่าง และกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(๒) มอบหมายผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุม ตรวจสอบ การดำเนินโครงการดังกล่าว

๒.๑๓ งานตรวจสอบภายใน แจ้งเวียนทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและ แผนการตรวจสอบประจำปี ให้ หน่วยรับตรวจทราบ ถึงกำหนดการและหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วย รับตรวจ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสำนึก ปุพบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

วันที่รายงาน ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ประกาศนโยบายคุณธรรม จริยธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เพื่อให้ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล และพนักงานส่วนตำบล รวมถึงพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน มีความตระหนักและให้ความสำคัญที่จะตอบสนองเจตนารมณ์ ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริต การประพฤติมิชอบในภาครัฐให้สามารถปฏิบัติภารกิจหน้าที่ส่งเสริมและพัฒนาตำบลให้ครบทุกด้านส่งผลให้ประชาชนในตำบลมีความกินดีอยู่ดีและเกิดความไว้วางใจต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการกับพนักงานในสำนักงานปลัดและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการทุก ๖ เดือน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล มีการแบ่งหน้าที่และมอบหมายงานในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ตามคำสั่ง อบต.เมืองแคนที่ ๓๘๒ / ๒๕๖๗ ลว. ๑๐ ก.ค. ๒๕๖๗ แบ่งออก ดังนี้ สำนักปลัด๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานบริหารงานบุคคลและงานกิจการสภาฯ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	<u>กองคลัง</u> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <u>กองช่าง</u> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานเกี่ยวกับกิจการประปา ๕. งานผังเมือง <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๔. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> หน่วยตรวจสอบภายใน มีการมอบหมายหน้าที่ให้แก่ นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลและรับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน โดยมี นางนริสรา พลทองมาก ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

แบบ ปค.๕
(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้พนักงานในสำนักงานปลัดทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ แต่ไม่เพียงพอที่มีความเสี่ยงที่ต้องวางวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ๒.๒ ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ดังนี้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เช่น ความถี่ที่จะเกิดกี่ครั้งต่อเดือน/ต่อปี ร้อยละของโอกาสที่จะเกิด มูลค่าความเสียหายที่จะเกิด ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงภัยกับหน่วยงานทั้งในและนอกหน่วยงาน (ด้านชื่อเสียง) และผลกระทบต่อประชาชนผู้มาใช้บริการกับหน่วยงานเป็นต้น ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ พนักงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ มีการใช้ระบบไลน์ในการติดต่อสื่อสารระหว่างพนักงาน สมาชิกสภา อบต. และกลุ่มผู้นำหมู่บ้าน ในการร้องทุกข์ปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีการรายงานผลการแก้ไขปัญหาตามที่ได้รับเรื่องร้องทุกข์ให้ผู้ร้องทุกข์ได้รับทราบ ๓.๒.๒ มีการใช้ระบบไลน์ในการติดต่อสื่อสารระหว่างพนักงาน สมาชิกสภา อบต. และกลุ่มผู้นำหมู่บ้าน ๓.๒.๓ การมอบหมายหน้าที่ในการลงระบบสารสนเทศการรับเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับเบี่ยยังชีพอย่างถูกต้องและครบถ้วน ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานเพื่อเป็นตัวชี้วัดระดับผลสำเร็จของการปฏิบัติงานของพนักงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น ไลน์กลุ่ม เฟสบุ๊ค และเวปไซต์ ของ อบต. อย่างพอเพียง เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ มีการใช้ระบบ e – laas ในการจัดทำระบบบัญชี พร้อมกับการจัดทำบัญชีด้วยระบบมือ และการใช้ระบบ e – gp ในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และการรายงานผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ ๔.๑.๓ มีการลงระบบข้อมูลทางหลวงท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบันเพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการขอรับงบประมาณในการพัฒนางานโครงสร้างพื้นฐาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๑.๔ การประสานงานกับงานนโยบายและแผนให้มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. โดยเฉพาะการลงระบบ SIS ,CCIS เพื่อให้มีข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนเด็กปฐมวัย และเด็กประถมศึกษาในการขอรับงบประมาณด้านการศึกษาจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้ครบถ้วน ๔.๑.๕ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และการลงระบบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการได้อย่างทั่วถึง และงานด้านการสาธารณสุขเช่น สปสช. และ การช่วยเหลือดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เป็นต้น ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อพฤติกรรมการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๔ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และการลงระบบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการได้อย่างทั่วถึง และงานด้านการสาธารณสุขเช่น สปสช. และ การช่วยเหลือดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เป็นต้น ๔.๑.๕ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และการลงระบบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการได้อย่างทั่วถึง และงานด้านการสาธารณสุขเช่น สปสช. และ การช่วยเหลือดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เป็นต้น ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การจัดศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางเว็บไซต์ อบต. เฟสบุ๊ค อบต. และไลน์กลุ่ม อบต.กับ ผู้นำชุมชนในตำบล อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ และการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๒ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การออกหน่วยบริการจัดเก็บภาษี และการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ มีการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๕ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การออกสำรวจพื้นที่เพื่อค้นหาผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส และผู้ป่วยติดเตียง เพื่อให้ได้รับการบริการด้านการสงเคราะห์ได้อย่างทั่วถึง

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่าง	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน


 (นายสำนัก ปุพบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

วันที่รายงาน ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑) งานนิติการ (๑.๑) งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านงานนิติการเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	การขออนุญาตใช้ที่สาธารณะ ประโยชน์ในการดำเนินการ ก่อสร้างบ่อบำบัดขยะยังไม่แล้ว เสร็จเนื่องจากกระบวนการขอ อนุญาตมีหลายขั้นตอนซึ่งอาจ ส่งผลให้การดำเนินโครงการ ก่อสร้างบ่อบำบัดขยะสิ่งปฏิกูล ไม่แล้วเสร็จได้ทันภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่มีการขอเงินไว้เบิก เหลือในปีได้	มอบหมายให้นิติกรเป็น ผู้รับผิดชอบการขอ อนุญาต เป็นผู้ ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การขออนุญาตใช้ที่ สาธารณะประโยชน์	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน นิติการที่กำหนดไว้ได้ ทั้งหมด	ยังดำเนินการไม่แล้ว เสร็จและโครงการ ก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่ง ปฏิกูลไม่ได้ดำเนินการให้ ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ทำให้ งบประมาณดังกล่าวเป็น อันพับไป	๑. มอบหมายให้นิติกร เป็นผู้ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	งานนิติการ/ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑) งานนิติการ (๑.๒) งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานนิติการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน	มอบหมายนิติกรเป็นผู้รับผิดชอบในการประสานงานกับสำนัก/กองเพื่อรวบรวมเอกสารในการประเมินตามแบบประเมินด้านต่างๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานนิติการที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	๑. การประเมินผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ขาดความเข้าใจในแบบสอบถาม ๒. ไม่ได้ดำเนินโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาทุจริตตั้งไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เนื่องจาก นิติกร ย้ายไปดำรงตำแหน่งในสังกัด อปท.อื่น	๑. มอบหมายนิติกร ที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งว่างรับผิดชอบรับผิดชอบ	งานนิติการ/สำนักปลัด

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๒) งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (๒.๑) งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อน หรือ ประสบภัยด้านต่างๆ เช่น ด้านสาธารณภัย ด้านคุณภาพ ชีวิต และด้านสาธารณสุขได้ อย่างรวดเร็วและทั่วถึงอย่าง เป็นธรรม ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กำหนด	ไม่ได้ดำเนินการโครงการกู้ชีพ กู้ภัย ทำให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.เมือง แคนไม่ได้รับความช่วยเหลือเมื่อเกิด กรณีฉุกเฉิน เช่น เจ็บป่วยฉุกเฉิน และอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นภายในเขต พื้นที่ต้องการบริหารส่วนตำบลเมือง แคน	การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในแผนงาน รักษาความสงบ เรียบร้อยของสังคม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โครงการกู้ชีพ กู้ภัย	การควบคุมภายในที่ มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่กำหนด ไว้ได้ทั้งหมด	ไม่มีงบประมาณใน การจัดซื้อรถยนต์ กู้ชีพ และขาด เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานกู้ชีพกู้ภัย	๑. ประสานขอความ ช่วยเหลือศูนย์กู้ชีพ กู้ภัยจาก อบต. ใกล้เคียง และ ประสานขอความ ช่วยเหลือจาก โรงพยาบาลราชสีห์เสล	งานป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย /สำนักปลัด

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓) บริหารงานทั่วไป (๓.๑) งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการ รวดเร็ว ถูกต้องปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การเก็บแฟ้มเอกสารไม่ เป็นระบบ ทำให้การค้นหา เอกสารล่าช้า และไม่พบ เอกสาร เช่น หนังสือสั่ง การ ประกาศ คำสั่ง เป็น ต้น ๒. ไม่มีการทำลายเอกสาร	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเก็บ รวบรวมเอกสารที่ขาด หายไปและจัดเก็บ เอกสารให้เป็นระเบียบ ๒. ไม่มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่หรือ คณะกรรมการ ดำเนินการทำลาย เอกสาร	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน บริหารงานทั่วไปที่ กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	เจ้าพนักงานธุรการ ลาออก	๑. ดำเนินการสรรหา เจ้าพนักงานธุรการมา แทนตำแหน่งที่ว่างโดย การรับโอน ย้าย ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรือคณะกรรมการ ทำลายเอกสารตาม ระเบียบฯเพื่อปฏิบัติให้ ถูกต้องตามระเบียบฯ	งานบริหารงาน ทรัพยากรบุคคล /สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓) งานบริหารงาน ทั่วไป (๓.๒) งานการ จัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน รายจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อเบิกจ่ายเงินให้แก่ ผู้ประกอบการแต่ละ โครงการอย่างรวดเร็ว และถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบฯ	การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินรายจ่ายลง รายละเอียดไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน	การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินรายจ่ายโครงการ/ กิจกรรมที่ดำเนินการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำเอกสารรายงานการขออนุมัติโครงการ และกำหนดขอบเขตรายละเอียดคุณลักษณะ ของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างเพื่อส่งเอกสารให้กับ งานพัสดุเพื่อดำเนินการจัดทำเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายต่อไป	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ งานบริหารงาน ทั่วไปที่กำหนดไว้ได้ ทั้งหมด	เจ้าพนักงาน ธุรการลาออก	๑. ดำเนินการสรรหา เจ้าพนักงานธุรการ มาแทนตำแหน่งที่ ว่างโดยการรับโอน ย้าย ๒. กำชับหัวหน้า สำนักปลัดตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ก่อนส่งให้กองคลัง ดำเนินการตาม ขั้นตอนการจัดซื้อจัด จ้าง	งาน บริหารงาน ทั่วไป /สำนักปลัด

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔.๑) การตรวจสอบพัสดุ วัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	- มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพแต่มีการขายทอดตลาดเพียงบางส่วน	เสนอผู้บริหารเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาสาเหตุของการชำรุดและสูญหายเพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	พบว่า มีพัสดุชำรุดที่ได้จำหน่ายออกแล้วเป็นระยะเวลาเกินกว่า ๑๐ ปี แต่มีการขายทอดตลาดบางส่วนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พัสดุที่จำหน่ายออกที่เหลืออาจสูญหาย	มอบหมายหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบพัสดุที่รอการขายทอดตลาดว่าครบถ้วนตามทะเบียนหรือไม่ก่อนดำเนินการขายทอดตลาด	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กองคลัง

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๕) งานการเงิน (๕.๑) การรับเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด	ยังไม่ได้ดำเนินการรับเงินด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์การโอนเงินสดในกิจการประเภทอาจก่อให้เกิดการทุจริต	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นผู้รับเงินการชำระภาษีและแต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประจำเป็นผู้จัดเก็บน้ำประปา นำส่งกองคลังเพื่อออกใบเสร็จรับเงิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานจัดเก็บรายได้ที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	ยังไม่มีการจัดเก็บเงินรายได้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์และการจัดเก็บเงินสดจากผู้ใช้บริการน้ำประปาส่งให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อำเภอ	มอบหมายผู้อำนวยการคลังควบคุม ตรวจสอบการจัดเก็บภาษีและการจัดเก็บค่าน้ำประปาให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบยอดการจัดเก็บว่าถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	งานจัดเก็บรายได้ / กองคลัง

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๕) งานการเงิน (๕.๑) การรับเงินและ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	๑. ไม่ได้มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบ ไม่มีคำสั่ง เป็นลายลักษณ์อักษร แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติ หน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และ (Company User)	แต่งตั้งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และ (Company User)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีความ เพียงพอในบรรดา ตามวัตถุประสงค์ สามารถลดความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๕) งานการเงิน (๕.๑) การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด	๒. ไม่ได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ไม่มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และเป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ให้เป็นปัจจุบัน	แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานการเงินได้ที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	คำสั่งแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบและผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ ไม่ตรงกับข้อมูลของธนาคารเนื่องจากการเกษียณอายุราชการของ ผอ.กองคลัง คนเดิม ปัจจุบันมี ผอ.กองคลังคนใหม่ปฏิบัติหน้าที่แต่ในระบบยังไม่สามารถแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้	ประสานธนาคารกรุงไทยเพื่อดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง	งานการเงิน/ กองคลัง

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๕) งานการเงิน (๕.๑) การรับเงินและ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	๒. การดำเนินการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ใช้จ่ายเงินเฉพาะการ จ่ายเงินสมทบกองทุน ประกันสังคมและการจ่ายเงิน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ยังไม่ ดำเนินการรับเงิน - จ่ายเงิน ตามหนังสือสั่งการที่ มท. ๐๘๐๘.๔/๒๕๑๑ ลว. ๒๒ ก.ย. ๖๓	แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการ รับเงินและการจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ งานการเงินที่ กำหนดไว้ได้ ทั้งหมด	๑. ไม่ได้ดำเนินการขอเปิด ใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) ๒. ระบบการควบคุม ภายในของการปฏิบัติงาน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ยังไม่ มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มีการปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ	๑. ปฏิบัติให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการที่ มท. ๐๘๐๘.๔/๒๕๑๑ ลว. ๒๒ ก.ย. ๖๓ ๒. จัดวางระบบควบคุม ภายในการรับเงิน - จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มี การปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ	งานการเงิน/ กองคลัง

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๖) การสังคมนาเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และ ผู้ด้อยโอกาส (๖.๑) การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ และ เป็นธรรมอย่างทั่วถึง	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพให้กับผู้สูงอายุที่ขาด คุณสมบัติดังนี้ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้กับพระภิกษุที่ได้รับ การแต่งตั้งเป็นเจ้า อาวาสและได้รับเงินจาก สำนักงานพุทธศาสนาจึง มีการเรียกเงินคืนจาก เจ้าอาวาสส่งคืนกองคลัง	การกำกับผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน สวัสดิการสังคมให้การ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้เคร่งครัดเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน สังคมสงเคราะห์และ การพัฒนาคุณภาพ ชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาสที่ กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	กรมบัญชีกลางโอนเงิน ให้กับผู้สูงอายุที่มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุไม่สามารถโอน เงินได้	ตรวจสอบการโอนเงินทุก ครั้งและแจ้งให้ผู้มีสิทธิ รับทราบถึงปัญหาของการ โอนเงินไม่สำเร็จ	งานสวัสดิการสังคม และสังคม สงเคราะห์ /กองสวัสดิการ สังคม

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๖) การส่งเสริมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพ ชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และ ผู้ด้อยโอกาส (๖.๒) การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย โรคเอดส์เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ และ เป็นธรรมอย่างทั่วถึง	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพให้กับผู้สูงอายุที่ขาด คุณสมบัติดังนี้ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้กับพระภิกษุที่ได้รับ การแต่งตั้งเป็นเจ้า อาวาสและได้รับเงินจาก สำนักงานพุทธศาสนาจึง มีการเรียกเงินคืนจาก เจ้าอาวาสส่งคืนกองคลัง	การกำกับผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน สวัสดิการสังคมให้มีการ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้เคร่งครัดเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน สังคมสงเคราะห์และ การพัฒนาคุณภาพ ชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาสที่ กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	เจ้าหน้าที่ที่มีการรอก ข้อมูลบางรายการ ผิดพลาดทำให้ กรมบัญชีกลางไม่ สามารถโอนเงินให้กับ ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้	๑.ตรวจสอบการโอนเงิน ทุกครั้งหากมีข้อผิดพลาด แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง	งานสวัสดิการสังคม และสังคม สงเคราะห์ /กองสวัสดิการ สังคม

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๗) งานสาธารณสุข (๗.๑) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่กลุ่มองค์กรชุมชนให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ฎีกาเงินอุดหนุนให้กับหมู่บ้านตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขที่ดำเนินการแล้วเสร็จยังไม่มีการแล้วเสร็จยังไม่มีการเบิกจ่ายตามดำเนินงาน	แจ้งหมู่บ้านที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลการดำเนินงานให้ อบต. เมืองแคนทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือให้ส่งคืน อบต. เมืองแคนในคราวเดียวกัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานสาธารณสุขที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	มีการรายงานผลการดำเนินโครงการแต่ล่าช้ากว่ากำหนด ๓๐ วัน	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามหมู่บ้านต่างๆให้รายงานผลการดำเนินงานตามกำหนดเพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	งานสาธารณสุข / กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๘) งานบริหารการศึกษา ๘.๑ กำกับดูแลและ ควบคุมการปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ และมาตรฐาน ที่กำหนด	งบประมาณค่าอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมือง แคน ในเดือนกันยายนไม่ เพียงพอต่อการใช้จ่ายและ ไม่ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากทางองค์กร บริหารส่วนตำบลเมืองแคน จึง ได้ขอความเห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.เมืองแคนเพื่อใช้ เงินรายได้สะสมของ สถานศึกษาเบิกจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันให้แก่ผู้รับ จ้าง	กำกับผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ ซึ่งได้รับ มอบหมายให้เป็น ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ผู้อำนวยการกอง คลังศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ ดูแล ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานการเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี ความรอบคอบเพื่อลด ความผิดพลาดที่อาจเกิด ความเสียหายต่อองค์กรได้	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ เพียงพอในบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ สามารถลดความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้			

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๘) งานบริหารการศึกษา ๘.๒ การจัดทำบัญชี และรายงานการเงินของ ศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชี และรายงานการเงินของ ศพด.เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตาม ระเบียบที่กำหนด แต่มีการ บันทึกบัญชีแยกประเภทบาง รายการยังไม่ถูกต้อง และ รายงานการรับ - จ่าย ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๖ ลงรายการบัญชีไม่ครบ ๒. การยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน และไม่ลง ลายมือชื่อผู้ยกเลิก ๓. ค่าส่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับ - ส่งเงิน ค่าส่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และค่าส่งคณะกรรมการ ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน อ้างอิงระเบียบไม่เป็นปัจจุบัน	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ เพียงพอในบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ สามารถลดความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้			

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๘) งานบริหารการศึกษา ๘.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ของ ศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้าง ของ ศพด. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ ที่กำหนด	๑. การจัดทำฎีกาจ้างเหมา ประกอบอาหารเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนดแต่การ บันทึกรายละเอียดไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีการจัดทำบันทึก หลักฐานการต่อรองราคา ๓. ไม่มีรายงานผลการ ดำเนินการเจรจาหรือตกลง ราคาในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ไม่มีการติดตามเอกสาร ๕. รายละเอียดในเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายข้อความ ไม่ถูกต้องบางจุด	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง	การควบคุมความ ที่มียุติความ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ งานการจัดซื้อจัด จ้าง ศพด.ที่กำหนด ไว้ได้ทั้งหมด	๑. ยังพบความผิดพลาด ในการจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง	กำกับผู้อำนวยการกอง การศึกษาซึ่งได้รับ แต่งตั้งเป็นหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุของ ศพด.ให้ตรวจสอบ ความถูกต้องก่อนการ อนุมัติฎีกา	งานก่อนวัยเรียน/ กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๙) งานก่อสร้าง (๙.๑) ด้านการบริการและปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการสาธารณะด้านโครงสร้างเป็นไปอย่างทั่วถึง และเท่าเทียมกันทุกพื้นที่ในเขตตำบลเมืองแคน	ผู้รับจ้างไม่เข้าดำเนินการแก้ไขงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบรายการ ละเอียดตามสัญญาจ้าง	มีการจ้างเป็นผู้ทำงาน ต่อกรมบัญชีกลาง และ มีการตั้งคณะกรรมการประเมินค่างานและ จ่ายเงินให้กับผู้รับจ้างแล้ว	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของงานก่อสร้างที่กำหนดไว้ได้ทั้งหมด	อยู่ระหว่างการขอ อนุมัติการจ้างเป็นผู้ ทำงานต่อ กรมบัญชีกลาง	กำกับผู้หน้าที่ควบคุมงานจ้างก่อสร้างให้ ควบคุมการก่อสร้างให้ รัดกุมและปฏิบัติให้ เป็นไปตามมาตรฐาน งานช่าง และกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้าง / ก่อสร้าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๙) งานก่อสร้าง (๙.๑) ด้านการบริการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ เกี่ยวข้องตามที่ได้รับ มอบหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการ สาธารณะด้านโครงสร้าง เป็นไปอย่างทั่วถึง และเท่า เทียมกันทุกพื้นที่ในเขต ตำบลเมืองแคน	โครงการงานก่อสร้างถนน ดินไม่สามารถดำเนินการ ได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เนื่องจาก สถานที่ก่อสร้างไม่สามารถ ดำเนินการก่อสร้างได้	ขออนุมัติต่อสภา องค์การบริหารส่วน ตำบลเมื่อแค้นกันเงิน สะสมเบิกจ่ายในข้ามปี (กรณียังไม่ได้ก่อนนี้ ผูกพัน)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของงาน ก่อสร้างที่กำหนดไว้ ได้ทั้งหมด	ยังไม่ดำเนินการ	มอบหมาย ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบในการ ควบคุม ตรวจสอบ การดำเนินโครงการ ดังกล่าว	งานก่อสร้าง /กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑๐) งานประสาน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการ สาธารณะด้านโครงสร้าง เป็นไปอย่างทั่วถึง และเท่า เทียมกันทุกพื้นที่ในเขต ตำบลเมืองแคน	การอุดหนุนโครงการขาย เขตไฟฟ้าเพื่อการเกษตร ให้แก่การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคจังหวัดศรีสะเกษ สาธารณะไม่มีงบ รายการผลการดำเนินงาน โครงการ	ทำหนังสือแจ้งการ รายงานผลการดำเนิน โครงการให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ ในบรรดาตาม วัตถุประสงค์สามารถ ลดความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>(๑๑) งานตรวจสอบภายใน</u> งานการปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลัก เกณฑ์ กระบวนการคลั่งว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของรายงานผลการตรวจสอบยังไม่แน่นอนทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒. หน่วยรับตรวจ ส่งเอกสารการตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อตรวจพบตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	๒. แจ้งระยะเวลาดำเนินการติดตามรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ พร้อมกับรายงานผลการ ตรวจสอบภายในเรื่อง ที่ตรวจสอบทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสียหายได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลั่งว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลั่งว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน	แจ้งเวียนทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของ งานตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ล่าช้าและไม่ครบถ้วน ทุกรายการระเบียบ กฎหมายที่มี การ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การให้ทำทันสถานการณ์ ปัจจุบัน		การตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้อง และครบถ้วนตามที่ กำหนด	สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๒๑		

ชื่อผู้รายงาน


(นายสำนึก ปุพบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
วันที่รายงาน ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ภาคผนวก ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๑๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

(๑) นางนริศรา พลทองมาก	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน	ประธานกรรมการ
(๒) นางธนาวดี ธีระสานนท์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน	กรรมการ
(๓) นางนิธิกานต์ ชาดง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นายสมยศ บุญราช	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ	กรรมการ
(๖) นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๗) นางภัทรวดี พานจำนงค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

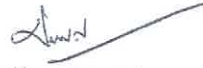
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนพิจารณา และส่งให้นายอำเภอราชไศลภายในระยะเวลาที่กำหนด

/ทั้งนี้....

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน (สำนักปลัด) โทร. ๐-๔๕๘๒ - ๖๒๓๗

ที่ ศก ๘๕๖๐๑/-

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๙)

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าสำนักงานปลัด

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงิน การคลัง เพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๙๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๐ ไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/ส่วน ให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๙ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม แบบ ปค.๑, ปค.๔, แบบ ปค.๕, และ แบบ ปค.๖. (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน) แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองการบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานต่อนายอำเภอราชสีห์ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ที่ ๕๑๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๑๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|---|--------------------------|
| (๑) นางภัทรวดี พานจำนงค์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายสามารถ ทองดี | นิติกร ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางพัชรียา เขตนิมิตร | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นายบุญมี วรรณวงษ์ | นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) จำเริญธรรมยุทธ์ พรธชา | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๖) นายศักดิ์ศรี ช่วยสุข | นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นางสาวปรีชา นนทะวงษ์ | เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก บุญบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๑๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| (๑) นางนิธิกานต์ ชาดง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวทิพยาภา จันทรแจ้ง | นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางอารียา พรรษา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นายณัฏฐวิวัฒน์ แหวนหล่อ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นายณณมิตร แจ่มศรี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๖) นางสาวชไมพร ยนพันธ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๗) นายธีระพงษ์ กตะศิลา | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๒๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (๑) นายสมยศ บุญราช | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายศักดิ์นา สมบัติ | นายช่างโยธา ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๓) นายจิรบุรณ ชาดง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๔) นางสาวอินทอร พรหมศรี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นายวีระพงษ์ สุระมิตร | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๖) นายวีระพงษ์ ทิพวัน | ผู้ช่วยนายช่างประปา | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๒๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| (๑) นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวจุฑามาส การะเกษ | นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวฉัตรฐิยา พาหา | ครู คศ.๒ ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวไพรวัลย์ คำแก้ว | ครู คศ.๒ ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๕) นางสาววรรณ สองสี | ครู คศ.๒ ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๖) นางสาวณิชนิยา ปิยะวงษ์ | ผู้ดูแลเด็ก ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๗) นางสาวสมพร สิงห์คำ | ผู้ดูแลเด็ก ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๘) นางพรวิไล สมบัติ | ผู้ดูแลเด็ก ศพด.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๒๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| (๑) นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายพินิจ อรรคบุตร | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวเพ็ชรรี ธนะศรี | นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) นายสรเสรีญ วรรณเชษฐ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนึก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๕๒๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว แก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ

โดยให้คณะกรรมการกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ภาคผนวก ข



ที่ ศก ๘๕๖๐๑/วสพ

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอราษีไศล จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๖๐

๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปี ๒๕๖๗
เรียน นายอำเภอราษีไศล

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ ศก ๐๐๒๓.๒๒/ว ๓๘๓ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล เสนอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ขอเรียนว่าได้ดำเนินการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
งานบริหารงานทั่วไป
โทร. ๐-๔๕๘๒-๖๒๓๗

4 ธ.ค. ๖7



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

โทร. ๐-๕๕๘๒ - ๖๒๓๗

ที่ -/-

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล เสนอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางนริสรา พลทองมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางธนาวดี ธีระสานนท์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางนิธิกานต์ ชาดง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กรรมการ

(ลงชื่อ)

(นายสมยศ บุญราช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

กรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางภัทรวดี พานจำนงค์)

หัวหน้าสำนักปลัด

กรรมการ/เลขานุการ