



ที่ ศก ๘๕๖๐๑/๗๖๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอราชสีห์ จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๖๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอราชสีห์

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 เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ขอเรียนว่าได้ดำเนินการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
งานบริหารงานทั่วไป
โทร. ๐-๔๕๘๒-๖๒๓๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
อำเภอราชีไศล จังหวัดศรีสะเกษ

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 ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

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) (ปก.๑) | ๑ |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๕ |
| ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๑๕ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | ๒๔ |

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 ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑ การกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า
งบประมาณค่าอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน ในเดือนกันยายนไม่เพียงพอต่อการใช้จ่าย และไม่ได้ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากทางองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน จึงได้ขอความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคนเพื่อใช้เงินรายได้สะสมของสถานศึกษาเบิกจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันให้แก่ผู้รับจ้างจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานและการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๑.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ พบว่า
การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่ขาดคุณสมบัติดังนี้ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับพระภิกษุที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นเจ้าอาวาสและได้รับเงินจากสำนักงานพุทธศาสนาจึงมีการเรียกเงินคืนจากเจ้าอาวาสส่งคืนกองคลัง จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ

๑.๓ ด้านการบริการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการก่อสร้างถนน คสล. มีการแต่งตั้งนายช่างโยธาเป็นหัวหน้าผู้ควบคุมงานและผู้ช่วยนาย ช่างโยธาเป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้าง แต่ผู้รับจ้างก่อสร้างถนน คสล. ไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดตาม สัญญาจ้างและคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่ตรวจรับงานจ้างดังกล่าว แต่ผู้รับจ้างไม่เข้าดำเนินการแก้ไข งานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดตามสัญญาจ้างจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า เป็นระยะเวลาสั้นเกินกว่า ๑๐ ปี แต่ยังไม่มีการขายทอดตลาดซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พัสดุอาจสูญหายจริงจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๕ งานการเงิน พบว่า การรับเงินยังไม่ได้ดำเนินการรับเงินด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ การรับเงินด้วยเงินสดอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๖ งานนิติการ พบว่า การขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์ในการดำเนินการก่อสร้างบ่อบำบัดขยะยังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากกระบวนการขออนุญาตมีหลายขั้นตอนซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดขยะสิ่งปฏิกูลไม่แล้วเสร็จได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่มีการขอเงินไว้เบิกเหลือปีได้จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน

๑.๗ งานตรวจสอบภายใน พบว่า ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ดิ ต ต าม ระเบีย บ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบันจึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ การกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กำกับผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งได้รับมอบหมายให้เป็นผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้อำนวยการกองคลังศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ดูแล ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรอบคอบเพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๒.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ การกำกับผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมให้มีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้เคร่งครัดเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๒.๓ งานก่อสร้าง ด้านการบริการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับ

มอบหมาย

๑. ผู้ควบคุมงานก่อสร้างรายงานคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเพื่อทราบ และรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเพื่อพิจารณาสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒. การแจ้งบอกเลิกสัญญาจ้างและแจ้งเวียนเป็นผู้ที่จ้างงานของผู้รับจ้าง

๓. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินค่างานเพื่อประเมินราคางานก่อสร้างของ

ผู้รับจ้าง

๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

มอบหมายหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบพัสดุที่รอการขายทอดตลาดว่าครบถ้วนตามทะเบียนหรือไม่ก่อนดำเนินการขายทอดตลาด

๒.๕ งานการเงิน มอบหมายผู้อำนวยการคลัง ควบคุม ตรวจสอบการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บค่าน้ำประปาให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบยอดการจัดเก็บว่าถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๒.๖ งานนิติการ มอบหมายให้นิติกรเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๗ งานตรวจสอบ ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำและเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อผู้รายงาน



(นายสำนัก ปุพบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

วันที่รายงาน ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ประกาศนโยบายคุณธรรม จริยธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เพื่อให้ผู้บริหาร สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบล และพนักงานส่วนตำบล รวมถึงพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน มีความตระหนักและให้ความสำคัญที่จะตอบสนองเจตนารมณ์ ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริต การประพฤติมิชอบในภาครัฐให้สามารถปฏิบัติภารกิจหน้าที่ ส่งเสริมและพัฒนาตำบลให้ครบทุกด้านส่งผลให้ประชาชนในตำบลมีความกินดีอยู่ดีและเกิดความไว้วางใจต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการกับพนักงานในสำนักงานปลัดและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการทุก ๖ เดือน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล มีการแบ่งหน้าที่และมอบหมายงานในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ตามคำสั่ง อบต.เมืองแคนที่ ๖๐๙ / ๒๕๖๕ ลว. ๓ ต.ค. ๒๕๖๕ แบ่งออก ดังนี้ สำนักปลัด</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานบริหารงานบุคคลและงานกิจการสภาฯ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><u>กองคลัง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <p><u>กองช่าง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานเกี่ยวกับกิจการประปา ๕. งานผังเมือง <p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๔. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการมอบหมายหน้าที่ให้แก่ นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลและรับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน โดยมี นางนริศรา พลทองมาก ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน เป็นผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร และการจัดส่งบุคลากรภายในหน่วยงานให้ได้เข้ารับการฝึกอบรม การประชุม ในโครงการต่างๆเพื่อนำมาพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพให้การปฏิบัติราชการและลดความผิดพลาดในการปฏิบัติราชการในกลุ่มงานทั้ง ๕ สำนัก/กอง - มีการประชุมพนักงานประจำเดือน เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานรวมทั้งแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงานให้พนักงานเกิดองค์ความรู้ที่หลากหลายนอกเหนือจากความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕ มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การพิจารณาความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้พนักงานในสำนักงานปลัดทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ แต่ไม่เพียงพอที่มีความเสี่ยงที่ต้องวางวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ดังนี้</p> <p>๒.๒.๑ การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๒ ในกรณีที่สถานศึกษามีความจำเป็นต้องใช้จ่ายโดยที่มีรายได้ไม่เพียงพอผู้บริหารท้องถิ่นอาจอนุมัติให้ใช้จ่ายจากเงินรายได้สะสมได้ตามความจำเป็น โดยความเห็นชอบของเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน มีงบประมาณค่าอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน ในเดือนกันยายนไม่เพียงพอต่อการใช้จ่ายและไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากทางองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน จึงได้ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคนเพื่อใช้เงินรายได้สะสมของสถานศึกษาเบิกจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวันให้แก่ผู้รับจ้างเพื่อขออนุมัติต่อผู้บริหาร ท้องถิ่นให้ใช้จ่ายเงินรายได้สะสมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน เนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กซึ่งได้รับมอบหมายให้ให้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแคน ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือผิดพลาดทำให้เงินงบประมาณค่าอาหารกลางวันของเดือนกันยายนไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่าย จึงเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๒.๒.๒ การเรียกเงินคืนจากผู้สูงอายุ กรณีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้กับผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับพระภิกษุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าอาวาสและได้รับเงินจากสำนักงานพุทธศาสนาจึงมีการเรียกเงินคืนจากเจ้าอาวาสส่งคืนกองคลัง จึงเป็นความเสี่ยงจากภายในที่ขาดการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุจึงเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๓ การควบคุมงานก่อสร้าง การก่อสร้างงานถนนคอนกรีตเสริมเหล็กคณะกรรมกรไม่สามารถตรวจรับงานได้เนื่องจากการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการตามสัญญา และผู้รับจ้างไม่เข้ามาดำเนินการแก้ไขให้แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนแจ้งเวียนเป็นผู้จ้างงานจึงเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในซึ่งผู้ควบคุมงานต้องออกตรวจและควบคุมงาน ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญานั้นทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดถ้าผู้รับจ้างขัดขึ้นไปไม่ปฏิบัติตามก็สั่งให้หยุดงานนั้นเฉพาะส่วนหนึ่งส่วนใดหรือทั้งหมดแล้วแต่กรณีไว้ก่อนจนกว่าผู้รับจ้างจะปฏิบัติให้ถูกต้องตามคำสั่งและรายงานให้คณะกรรมการตรวจรับงานแจ้งทราบทันที และความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับจ้างเข้ามาดำเนินการก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการและไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานทราบ ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ การบริหารพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า มีพัสดุชำรุดที่ได้จำหน่ายออกแล้วเป็นระยะเวลานานเกินกว่า ๑๐ ปี แต่ยังไม่มีการขายทอดตลาดซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พัสดุอาจสูญหาย ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๕ การรับเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนยังไม่ได้ดำเนินการรับเงินด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ ยังใช้วิธีรับเงินด้วยเงินสด เช่น การจัดเก็บภาษี การจัดเก็บค่าน้ำประปา โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้รับเงินและจัดเก็บค่าน้ำประปาจึงเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตได้ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๖ การขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์เพื่อจัดทำโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่งปฏิกูล มีการตั้งงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่งปฏิกูลแต่อยู่ระหว่างการขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์จึงไม่สามารถดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่งผล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน</p>	<p>ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๗ ผู้ตรวจสอบภายในยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้องและครบถ้วนตามที่กำหนด และจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เช่น ความถี่ที่จะเกิดก็ครั้งต่อเดือน/ต่อปี ร้อยละของโอกาสที่จะเกิด มูลค่าความเสียหายที่จะเกิด ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหายกับหน่วยงานทั้งในและนอกหน่วยงาน (ด้านชื่อเสียง) และผลกระทบต่อประชาชนผู้มาใช้บริการกับหน่วยงานเป็นต้น</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ พนักงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแควนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น</p> <p>๓.๑.๑ กำชับผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ซึ่งได้รับมอบหมายให้เป็นผู้อำนวยความสะดวกพัฒนาเด็กเล็ก ผู้อำนวยความสะดวกศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ดูแล ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรอบคอบเพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>๓.๑.๒ การกำชับผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคมให้มีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้เคร่งครัดเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒.๓ กำชับนายช่างโยธาให้ศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เกี่ยวกับหน้าที่ของผู้ควบคุมงานให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีความเคร่งครัดเพื่อลดปัญหาการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดตามสัญญาจ้างต่อไป</p> <p>๓.๒.๔ มอบหมายหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบพัสดุที่รอการขายทอดตลาดว่าครบถ้วนตามทะเบียนหรือไม่ ก่อนดำเนินการขายทอดตลาด</p> <p>๓.๒.๕ มอบหมายผู้อำนวยการคลัง ควบคุม ตรวจสอบการจัดเก็บภาษีและการจัดเก็บค่าน้ำประปาให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบยอดการจัดเก็บว่าถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตของเจ้าหน้าที่ต่อไป</p> <p>๓.๒.๖ มอบหมายนิติกร เพื่อติดตามการขออนุญาตการใช้ที่สาธารณะประโยชน์ให้สามารถดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดสิ่งปฏิกูลได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๓.๒.๗ นักวิชาการตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ มีการใช้ระบบไลน์ในการติดต่อสื่อสารระหว่างพนักงาน สมาชิกสภา อบต. และกลุ่มผู้นำหมู่บ้าน ในการร้องทุกข์ปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีการรายงานผลการแก้ไขปัญหาตามที่ได้รับเรื่องร้องทุกข์ให้ผู้ร้องทุกข์ได้รับทราบ</p> <p>๓.๒.๒ มีการใช้ระบบไลน์ในการติดต่อสื่อสารระหว่างพนักงาน สมาชิกสภา อบต. และกลุ่มผู้นำหมู่บ้าน</p> <p>๓.๒.๓ การมอบหมายหน้าที่ในการลงระบบสารสนเทศการรับเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับเบี่ยยังชีพอย่างถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นตัวชี้วัดระดับผลสำเร็จของการปฏิบัติงานของพนักงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น ไลน์กลุ่ม เฟสบุ๊ก และเว็บไซต์ ของ อบต. อย่างพอเพียง เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๑.๒ มีการใช้ระบบ e - laas ในการจัดทำระบบบัญชีพร้อมกับการจัดทำบัญชีด้วยระบบมือ และการใช้ระบบ e - gp ในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และการรายงานผ่านระบบสารสนเทศต่างๆ</p> <p>๔.๑.๓ มีการลงระบบข้อมูลทางหลวงท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบันเพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการขอรับงบประมาณในการพัฒนางานโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๔.๑.๔ การประสานงานกับงานนโยบายและแผนให้มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. โดยเฉพาะการลงระบบ SIS ,CCIS เพื่อให้มีข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนเด็กปฐมวัย และเด็กประถมศึกษาในการขอรับงบประมาณด้านการศึกษาจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้ครบถ้วน</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๕ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และการลงระบบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการได้อย่างทั่วถึง และงานด้านการสาธารณสุขเช่น สปสช. และการช่วยเหลือดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เป็นต้น</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การจัดศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางเว็บไซต์ อบต. เฟสบุ๊ก อบต. และไลน์กลุ่ม อบต. กับ ผู้นำชุมชนในตำบล อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ และการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๓.๒ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การออกหน่วยบริการจัดเก็บภาษี และการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๓.๕ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น การออกสำรวจพื้นที่เพื่อค้นหาผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส และผู้ป่วยติดเตียง เพื่อให้ได้รับการบริการด้านการสงเคราะห์ได้อย่างทั่วถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน



(นายสำนัก ปุพบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

วันที่รายงาน

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๑) การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (๑.๑) งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. กำกับดูแลและควบคุม การปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ และ มาตรฐาน ที่กำหนด</p>	<p>๑. การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>มอบหมายผู้อำนวยการกอง การศึกษาวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ และครู ผู้ที่ได้คำสั่ง ให้ปฏิบัติงานการเงินเข้ารับ การอบรมเป็นประจำทุกปีเพื่อ ลดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติทางด้านการเงิน การ บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การ บัญชี</p>	<p>ยังพบความเสี่ยงที่ต้อง มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>งบประมาณค่าอาหาร กลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองแค ในเดือน กันยายนไม่เพียงพอต่อการ ใช้จ่ายและไม่ได้รับการ จัดสรรงบประมาณจากทาง องค์การบริหารส่วนตำบล เมืองแค จึงได้ขอความ เห็นชอบจากคณะ กรรมการบริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.เมืองแคเพื่อ ใช้เงินรายได้สะสมของ สถานศึกษาเบิกจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวันให้แก่ผู้รับ จ้าง</p>	<p>กำกับผู้อำนวยการกอง การศึกษา ซึ่งได้รับ มอบหมายให้เป็น ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ผู้อำนวยการกอง คลังศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ดูแล ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้มีความ รอบคอบเพื่อลดความ ผิดพลาดที่อาจเกิดความ เสียหายต่อองค์กรได้</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๒) การสังคมนาคราะห์ และ การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส (๒.๑) การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพสูง อายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นธรรมอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. การเรียกเงินคืนจากผู้สูงอายุที่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑. การเรียกเงินคืนจากผู้ขาดคุณสมบัติส่งคืนคลัง</p> <p>๒. เมื่อมีการเสนองบประมาณรายจ่ายในปีถัดไปกำกับให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอ</p> <p>ผู้ชำนาญการกองสวัสดิการสังคมตรวจสอบความถูกต้องก่อนเจ้าหน้าที่งบประมาณเพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>ยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่ขาดคุณสมบัติตั้งนี้ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับพระภิกษุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าอาวาสและได้รับเงินจากสำนักงานพุทธศาสนาจึงมีการเรียกเงินคืนจากเจ้าอาวาสส่งคืนกองคลัง</p>	<p>การกำกับผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคมไม่มีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์</p>

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔.๑) การตรวจรอบพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยังไม่มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ - พบพัสดุสูญหาย 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>เสนอผู้บริหารเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาสาเหตุของการชำรุดและสูญหายเพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>ยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>พบว่า มีพัสดุชำรุดที่ได้จำหน่ายออกแล้วเป็นระยะเวลาเกินกว่า ๑๐ ปี แต่ยังไม่มีการขายทอดตลาดซึ่งเป็นการสูญเสียที่พัสดุอาจสูญหาย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>มอบหมายหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบพัสดุที่รอการขายทอดตลาดว่าครบถ้วนตามทะเบียนหรือไม่ก่อนดำเนินการขายทอดตลาด</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๕) งานการเงิน (๕.๑) การรับเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ยังไม่ได้ดำเนินการรับเงินด้วย วิธีอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เป็นผู้รับเงินการชำระภาษีและ แต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ประจำเป็นผู้จัดเก็บนำปะปะ นำส่งกองคลังเพื่อออก ใบเสร็จรับเงิน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>ยังพบความเสี่ยงที่ต้อง มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ยังไม่ได้ดำเนินการรับเงินด้วย วิธีอิเล็กทรอนิกส์รับเงินด้วย เงินสดอาจก่อให้เกิดการทุจริต</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>มอบหมายผู้อำนวยการ คลัง ควบคุม ตรวจสอบ การจัดเก็บภาษีและการ จัดเก็บค่าน้ำประปาให้เป็น ปัจจุบันและตรวจสอบ ยอดการจัดเก็บว่าถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๖) งานนิติการ (๖.๑) งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานนิติการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์ในการดำเนินการก่อสร้างบ่อบำบัดขยะยังไม่แล้วเสร็จ	มอบหมายให้นิติกรเป็นผู้รับผิดชอบการขออนุญาต เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องในการขออนุญาตใช้ที่สาธารณะประโยชน์	ยังพบความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากกระบวนการขออนุญาตมีหลายขั้นตอนซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการก่อสร้างบ่อบำบัดขยะสิ่งปฏิกูลไม่แล้วเสร็จได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่มีการขอกันเงินไว้เบิกเปลี่ยนปีได้	มอบหมายให้นิติกรเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๗) งานตรวจสอบภายใน (๗.๑) การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลัก เกณฑ์ กระบวนการครั้งถัดด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖	ความเสี่ยง ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถ ปฏิบัติงาน ตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการครั้งถัดด้วย มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ	ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่าทัน สถานการณ์ปัจจุบัน	ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำและ เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของ งานตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้			การตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงาน สำหรับ หน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ถูกต้อง และครบถ้วนตามที่ กำหนด			

ชื่อผู้รายงาน

(นายสำนัก บุญญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค่น

วันที่รายงาน ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

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

ที่ ศก ๘๕๖๐๑/-

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

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 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค่น จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๐ ไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๕) 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 ๒๕๖๖

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม แบบ ปค.๑, ปค.๔, แบบ ปค.๕, และ แบบ ปค.๖. (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน) แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค่น ภายใน ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรายงานต่อนายอำเภอราชสีห์ไศล ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค่น ที่ ๖๐๑ / ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแค่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....
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 ธิระสานนท์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน | กรรมการ |
| (๓) นางนิธิกานต์ ชาตง | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) นายสมยศ บุญราช | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) นางสาวฉัตรมณี รัตนวัน | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | กรรมการ |
| (๖) นางสาวนันทภัทร์ พันธุ์ศรี | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๗) นางภัทรวดี พานจ่านงค์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

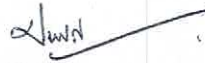
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน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

/ทั้งนี้....

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายสำนึก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน
ที่ ๖๐๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....
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 พานจ้านงค์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายสามารถ ทองดี | นิติกร ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางพัชรียา เขตนิมิตร | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นายบุญมี วรรณวงษ์ | นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) จำเริญธรรมะ พรธรรษา | 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 ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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 จันทร์แจ้ | นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางอาริยา พรรษา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นายณัฏฐวิวัฒน์ แหวนหล่อ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นายณณมิต แจ่มศรี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๖) นางสาวชไมพร ยนพันธ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๗) นายธีระพงษ์ กตะศิลา | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....
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) นายศักดิ์ดิโน 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 ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปูพูญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....
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 การเกษ | นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๓) นางผ่องเพ็ญ ไกรวิเศษ | ครู คศ.๒ ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวฉัตรฐิยา พาหา | ครู คศ.๒ ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๕) นางสาวไพรวลัย คำแก้ว | ครู คศ.๒ ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๖) นางสาวหทัยา ยางงาม | ครู คศ.๒ ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ |
| (๗) นางสาววรรณ สองสี | ครู คศ.๒ ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๘) นางสาวณิชนุญา ปิยะวงษ์ | ผู้ดูแลเด็ก ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๙) นางสาวสมพร สิงห์คำ | ผู้ดูแลเด็ก ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๑๐) นางพรวิไล สมบัติ | ผู้ดูแลเด็ก ศพต.อบต.เมืองแคน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้น

ไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพพญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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 อรรถบุตร | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวเพ็ชรวี ณะศรี | นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) นายสรรเสริญ วรรณเชษฐ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ที่ ๖๐๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและสะดวก รวดเร็ว ง่ายแก่การใช้จ่ายทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวสุปราณี ปิยะวงษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ

โดยให้คณะกรรมการกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคนทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสำนัก ปุพบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแคน