



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานนโยบายและแผน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน
อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานนโยบายและแผน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมืง
อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สินสาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การ ดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความ ผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลยังเมิน อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่ จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการรายงานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็น แนวทางหรือมาตรฐานการควบคุมให้มีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยง และเพื่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุดต่อองค์กร ต่อไป

คณะทำงานฯ
องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมิน

สารบัญ

การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

คำนำ

๑. ระดับองค์กร (CENTER)

- ๑.๑ บันทึกข้อความรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเลขานุการฯ
- ๑.๒ แบบ ปค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ๑.๓ แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๑.๔ แบบ ปค. ๑ (หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน)

๒. ภาคผนวก

- ๒.๑ สำเนาคำสั่ง ที่ ๓๓๗/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- ๒.๒ สำเนาคำสั่ง ที่ ๓๓๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง
- ๒.๓ สำเนาคำสั่ง ที่ ๓๓๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง
- ๒.๔ สำเนาคำสั่ง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง
- ๒.๕ สำเนาคำสั่ง ที่ ๓๔๑/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ ชม ๘๓๓๐๑/ ๖๖๖๖

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเลขานุการระดับองค์กร (CENTER) องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ประธานกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ในการนี้หน่วยงานในองค์กรระดับ กอง / ส่วน ขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมินได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร (CENTER) เรียบร้อยแล้ว ดังนั้นเลขานุการองค์กรจึงขอจัดส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑), รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔), รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน ตามแบบรายงานดังกล่าวมาแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ) ทนิกา พุทธรูป

(นางสาวทนิกา พุทธรูป)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

(ลงชื่อ)

(นางสาวธิดารัตน์ โคกเจดีย์)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

/ ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ...

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมิน

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายจรูญ ใบพรว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่าบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยังเมืง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ ๔.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ ๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๔.๕ มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ ๔.๖ มีการนำระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๔. มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลยังمين และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดียิ่งขึ้น
๕. การติดตามและประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลยังمينมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร	ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายจรัญ ใบพร้าว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง
วันที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยังเเมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารงานบุคคลตามระเบียบ บริหารงานบุคคลขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีโครงสร้างของตึกแห่งที่ เหมาะสมกับหน่วยงาน และมีการ กำหนด จัดคนลงสู่ตำแหน่งได้ถูกต้อง เหมาะสมกับการบริหารงานของ หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ ครบตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีการโอนย้าย พนักงานส่วนตำบล บ่อย ทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้	๑. มีการปฏิบัติ ตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด ๒. มีการควบคุม กำกับดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงาน	๑. การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่ครบ ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีการโอนย้าย พนักงานส่วน ตำบลบ่อย ทำให้ ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่าเสมอ ๓. สร้างเสริมขวัญและ กำลังใจจากการประเมินผล การปฏิบัติงานทั้ง ด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ งานการ เจ้าหน้าที่ : สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นางสาวธิดารัตน์ โคกเจดีย์)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 16 เดือน ๕ พ.ค. พ.ศ. ๒๕๖๕

งานนโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมีน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานนโยบายและแผน กิจกรรม งบประมาณ การโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน งบประมาณเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. งบประมาณ ที่ตั้งไว้ เกิด ข้อผิดพลาด เช่น บางโครงการถูก ตั้งไว้ผิดแผนงาน และไม่ได้มีการ トラไว้ใน ข้อบัญญัติ เป็น ต้น ๒. งบประมาณ ที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ต่อการเบิกจ่าย	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ - ปฏิบัติตาม หนังสือกรมส่งเสริมการ ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๐๙๕ เรื่องรูปแบบและการ จำแนกประเภทรายรับ-รายจ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- การ ควบคุม ที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน เพียงพอ	๑. มีการโอน งบประมาณ โอนมาตั้ง จ่ายรายการใหม่ เนื่องจากเป็นการแก้ไข ปัญหา ตั้งโครงการผิด แผนงาน และแก้ไข ปัญหา ไม่ได้มีการตรา ไว้ในข้อบัญญัติ เป็นต้น ๒. การตั้งงบประมาณ ไว้ไม่พอจ่าย ทำให้เกิด การโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น. พ.ศ. ๒๕๖๓ - ปฏิบัติตาม หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๐๙๕ เรื่องรูปแบบและการจำแนก ประเภทรายรับ-รายจ่าย งบประมาณ รายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - ประสานกับหัวหน้าส่วนราชการ ต่าง ๆ เพื่อกำกับ ดูแลการตั้งงบประมาณ ให้ ถูกต้อง เพียงพอและเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ งาน นโยบาย และแผน : สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นางสาวธิดารัตน์ โคกเจดีย์)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 16 เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยังเมีน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรผู้ปฏิบัติ งาน ด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึก บัญชี เป็นบุคคล คน เดียวกันเนื่องจากไม่มี ผู้อำนวยการกองคลัง และมีนักวิชาการเงิน และบัญชีเพียงอัตรา เดียว	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีและงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ๓. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบและมติ คณะรัฐมนตรี ๒. การประเมินผลจาก การตรวจสอบบัญชี รายรับ-รายจ่าย ๓. ตรวจรายงาน ทางการเงิน	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีไม่ เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้ จ่ายเงินและผู้บันทึก บัญชีเป็นบุคคล คน เดียวกัน เนื่องจากไม่มี ผู้อำนวยการกองคลัง และมีนักวิชาการเงินและ บัญชีเพียงอัตราเดียว	๑. ให้ผู้บังคับบัญชา แต่ละระดับชั้น ควบคุม ดูแล อย่าง ใกล้ชิด ๒. สรรหาบุคลากร ด้านการเงินและบัญชี และสรรหา ผู้อำนวยการกองคลัง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการพัฒนาจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ต้องปฏิบัติงาน ด้าน จัดเก็บรายได้ งานแผน ที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน และระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์	๑. พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. กฎหมาย หนังสือ สัการ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบและมติ คณะรัฐมนตรี ๒. การประเมินผลจาก ข้อมูลการจัดเก็บรายได้ ตามพระราชบัญญัติฯ	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ เนื่องจากต้องปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ งานแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินและระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์	๑. ให้ผู้บังคับบัญชา แต่ละระดับชั้น ควบคุม ดูแล อย่าง ใกล้ชิด ๒. สรรหาบุคลากร ด้านจัดเก็บรายได้ ให้เพียงพอกับ ปริมาณงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นางสาวสิริพร วิไลรักษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 16 เดือน ต.ค. พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการเงินและการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การทำงานด้าน การเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ ความชำนาญงานใน ด้านนี้โดยตรง - ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ไม่มีความ ชำนาญในงานพัสดุ และงานการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและ บัญชี	๑. มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ และให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุม งานพัสดุ การเงิน และบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ภายในกองยังไม่มีบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญงานในด้านนี้ โดยตรง	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานนี้ อยู่หมั่นคอย ตรวจสอบ หนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษา

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพของงาน และศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬา นันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านศาสนา ประเพณี และด้านกีฬา มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากขึ้น	- มีงบประมาณไม่ เพียงพอ ในการ สนับสนุน การ ดำเนินการด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬา	- จัดสรรงบประมาณ ในการสนับสนุน การ ดำเนินการด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬา	- มีงบประมาณไม่ เพียงพอ ในการ สนับสนุน การ ดำเนินการด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬา	๑. งบประมาณในการ ส่งเสริม สนับสนุน การ ดำเนินการด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและ ด้านกีฬา ไม่เพียงพอ ๒. ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ แนวทางในการ สนับสนุน การดำเนินการ ด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและด้านกีฬา ยัง ไม่ชัดเจน	- เพิ่มงบประมาณ เพื่อสนับสนุน การ ดำเนินการด้าน ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและด้าน กีฬา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษา

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลยังเเมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านบริหารและวิชาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองการศึกษา พัฒนา ส่งเสริม สนับสนุน การดำเนินงานให้สอดคล้อง กับนโยบายและแผนงาน การศึกษา	- พนักงาน/ บุคลากรทางการ ศึกษา มีจำนวนไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานที่ได้รับ มอบหมายและ รับผิดชอบ	๑. จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้ พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วม ดำเนินการรวมทั้งการจ้าง เหมาบริการต่างๆ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ ถูกต้องตามระเบียบ	กิจกรรมที่เลือกมาใช้ ยังไม่เพียงพอและ เหมาะสมยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ยังมีความ เสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- พนักงาน/บุคลากร ทางการศึกษา มีจำนวนไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ ได้รับมอบหมายและ รับผิดชอบ	๑. จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้ พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วม ดำเนินการรวมทั้งการจ้าง เหมาบริการต่างๆ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ ถูกต้องตามระเบียบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษาฯ

ลายมือชื่อ

(นางสาวชนกานต์ อินตะเนตร)

ตำแหน่ง ครู ศศ.๑ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ 16 เดือน พ.ค. พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยังเเมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพิ่มให้งานควบคุมอาคาร ได้ ตามข้อกำหนดของแบบ และ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ และ คุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็น ภูเขาจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลยังเเมน อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน ทุกครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึก ที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้รับ ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้ งาน	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็น ภูเขาจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลยังเเมน อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับ การอบรมเกี่ยวกับ การ สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไป ตาม ระเบียบ ๓. ดำเนินการสรรหา บุคลากรให้เพียงพอ การ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

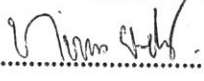
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ บังคับ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้าง อาคารอาคาร เพื่อเป็น แนวทางในการพัฒนา เมืองด้าน การคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภค และ สิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการขออนุญาต ก่อสร้าง ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยัง ไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชน ยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑. งบประมาณมี ไม่เพียงพอใน การเข้ารับการ อบรม ๒. การ ประชาสัมพันธ์ สร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับใช้ ยังไม่ทั่วถึง และประชาชน ยัง ขาดความ เข้าใจใน กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้าง ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยัง ไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชน ยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	๑. ประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้ายข้าราชการ ให้เต็ม อัตรา ขอเพิ่มอัตรากำลัง บุคลากรของ กองช่าง ไปยัง ก.อบต. จังหวัดเชียงใหม่ ๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญ ที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยังเเมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบ และโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือ สำนักงาน เท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและ คุ่มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่าง น้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือใช้ ใน การ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ครุภัณฑ์สำนักงาน	๑. ประชาสัมพันธ์ การรับ โอนย้ายข้าราชการ ให้เต็ม อัตรา ขอเพิ่ม อัตรากำลัง บุคลากร ของ กองช่าง ไป ยัง ก.อบต.จังหวัดเชียงใหม่ ๒. ดำเนินการจัดหา เครื่องมือเครื่องใช้ การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิด พกพา ครุภัณฑ์สำนักงานครุภัณฑ์ สำรวจ	ภารกิจ, กิจกรรมของ กองช่าง ดำเนินการได้ อย่างรวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ และสิทธิผล เป็นที่น่าพึง พอใจของ ผู้ให้บริการ สาธารณะ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือ แนวต่างๆ ต้องใช้ บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือใช้ ใน การ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ครุภัณฑ์สำนักงาน	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการ เป็นไปตาม ระเบียบ ๓. ดำเนินการสรรหา บุคลากรให้เพียงพอ การปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองช่าง

ลายมือชื่อ 

(นายทับทอง ยะมะโน)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 16 เดือน พ.ศ. ๒๕๖๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสะเมิง

องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมินกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลตามระเบียบบริหารงานบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

๒. กิจกรรมงบประมาณ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๓. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๕. กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๖. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของงานและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬา

นันทนาการ

๗. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ

๘. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๙. กิจกรรมงานผังเมือง

๑๐. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลตามระเบียบบริหารงานบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๓. สร้างเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผล การปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

๒.๒ กิจกรรมงบประมาณ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. ปฏิบัติตาม หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๐๙๕ เรื่อง รูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับ-รายจ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ประสานกับหัวหน้าส่วนราชการต่าง ๆ เพื่อกำกับดูแลการตั้งงบประมาณให้ถูกต้องเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับชั้น ควบคุม ดูแล อย่างใกล้ชิด

๒. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชี และสรรหาผู้อำนวยการกองคลัง

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับชั้น ควบคุม ดูแล อย่างใกล้ชิด

๒. สรรหาบุคลากรด้านจัดเก็บรายได้ให้เพียงพอกับปริมาณงาน

๒.๕ กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้อยู่ หนึ่งคนคอยตรวจสอบ ตรวจสอบ หนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๖ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของงานและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และด้านกีฬานันทนาการ

๑. เพิ่มงบประมาณเพื่อสนับสนุน การดำเนินการด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมและด้านกีฬา

๒.๗ กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ

๑. จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่น ๆ ร่วมดำเนินการรวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ

๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๘ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบ

๓. ดำเนินการสรรหา บุคลากรให้เพียงพอ การปฏิบัติงาน

๒.๙ งานผังเมือง

๑. ประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้ายข้าราชการ ให้เต็ม อัตรา ขอเพิ่มอัตรากำลัง บุคลากรของ กองช่าง ไปยัง ก.อบต. จังหวัดเชียงใหม่

๒. ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญ ที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด

๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ

๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบ
๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เพียงพอการปฏิบัติงาน

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ลงวันที่ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ครอบคลุมครบถ้วน ทุกภารกิจ กิจกรรม งาน และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับตั้งแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายใน แล้วเสร็จ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในที่องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมินได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติได้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด และสร้างกิจกรรมการควบคุมให้เกิดประสิทธิผล ลดความเสี่ยงในการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- | | |
|---|--|
| ๑. อำนวยการในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน | |
| ๒. กำหนดแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน | |
| ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน | |
| ๔. ประสานงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด | |
| ๕. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ | |

/ การจัดทำรายงาน ...

การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๑) เป็นแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่

๒. แบบรายงานการจัดวางระบบของการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๒) เป็นแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อระบุภารกิจ/กิจกรรม/งาน สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารลุ่มวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมืองทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการ ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แก่ส่วนราชการที่ปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ นับตั้งแต่ วันที่ ๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)



(นายเจริญ ใบพรว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยังเมือง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ ๓๓๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของสำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน คำสั่งที่ ๓๓๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕
สำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย
พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ สำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ และ
คำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ จัดทำรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายใน ของสำนักงาน

- | | | |
|------------------------------|--|----------------------|
| ๑. นางสาวธิดารัตน์ โคกเจดีย์ | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงาน | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุธิตา ปาโวงค์ | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวพนิกา พุทธพวน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวเกียรตินิศา กันนิศา | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวธัญญา ทาโปปิน | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
- ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกภารกิจ กิจกรรม งาน
และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

๒. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ วค. ๑ และ วค. ๒ ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในในภาพรวม
ของสำนักงาน เพื่อระบุความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ

๔. กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับปรุงความเสี่ยง และติดตามปรับปรุงให้แล้วเสร็จ ณ
๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พร้อมเก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ นับตั้งแต่ วันที่ ๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวธิดารัตน์ โคกเจดีย์)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ ๓๓๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน คำสั่งที่ ๓๓๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองคลัง

- | | | |
|---------------------------|--|------------------|
| ๑. นางสาวสิริพร วิไลรักษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายทับทอง ยะมะโน | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะกรรมการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกภารกิจ กิจกรรม งาน และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

๒. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ วค. ๑ และ วค. ๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงาน เพื่อระบุความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ

๔. กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับปรุงความเสี่ยง และติดตามปรับปรุงให้แล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พร้อมเก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ นับตั้งแต่วันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวสิริพร วิไลรักษ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ ๓๓๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน คำสั่งที่ ๓๓๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองช่าง

- | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|------------------|
| ๑. นายทับทอง ยะมะโน | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายเอกณรงค์ วงศ์โพธิ์ | นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกภารกิจ กิจกรรม งาน และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

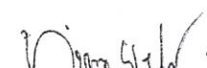
๒. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ วค. ๑ และ วค. ๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด เพื่อระบุความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ

๔. กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับปรุงความเสี่ยง และติดตามปรับปรุงให้แล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พร้อมเก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ นับตั้งแต่วันที่ ๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)


(นายทับทอง ยะมะโน)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ที่ ๓๓๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน คำสั่งที่ ๓๓๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งเมิน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา

๑. นางสาวชนกานต์ อินต๊ะเนตร ครู คศ. ๑ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ประธานคณะกรรมการ

๒. นางพิชชาพร ปู่หล้า

ครู คศ. ๑

คณะกรรมการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกภารกิจ กิจกรรม งาน และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

๒. จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบ วค. ๑ และ วค. ๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด เพื่อระบุความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ

๔. กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับปรุงความเสี่ยง และติดตามปรับปรุงให้แล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พร้อมเก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ นับตั้งแต่วันที่ ๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวชนกานต์ อินต๊ะเนตร)

ครู คศ. ๑ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

