

รายงานการติดตามและประเมินผล
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อติดตามประเมินผลและการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ	
๑. ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)	
๑.๑ สำนักปลัด	๑-๔
- แบบ ปค. ๔	
- แบบ ปค. ๕	
๑.๒ กองคลัง	๕-๗
- แบบ ปค. ๔	
- แบบ ปค. ๕	
๑.๓ กองช่าง	๘-๑๑
- แบบ ปค. ๔	
- แบบ ปค. ๕	
๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๒-๑๕
- แบบ ปค. ๔	
- แบบ ปค. ๕	
๒. ระดับองค์กร (ทุกสำนัก/กอง)	
- แบบ ปค. ๑	๑๖-๑๗
- แบบ ปค. ๔	๑๘-๑๙
- แบบ ปค. ๕	๒๐-๒๔
๓. ผู้ตรวจสอบภายใน	
- แบบ ปค. ๖	๒๕-๒๖
ภาคผนวก	

ระดับหน่วยงานย่อย สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าสำนักปลัด จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ สำนักปลัด แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ สำนักปลัด กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สำนักปลัด ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ สำนักปลัด ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ สำนักปลัด พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ สำนักปลัด ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรในสำนักปลัด มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>สำนักปลัด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ สำนักปลัด จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สำนักปลัด จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ สำนักปลัด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ สำนักปลัด มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ สำนักปลัด ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ที่มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ สำนักปลัด ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>สำนักปลัด ได้ทำหรือจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมเครื่องพิมพ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อบริการประชาชนให้ได้รับความสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของสำนักปลัด ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า สำนักปลัด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว




(นางสาวธนพร ประจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการชุมชน จัดประชุมคณะกรรมการควบคุมเพื่อให้งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการชุมชนมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ให้งานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามระเบียบกฎหมาย	ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจงาน ความถูกต้องของข้อมูลการรับ เบี่ยยังชีพสูงอายุทำให้ได้รับ เบี่ยยังชีพต่ำกว่ากำหนด	แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ตรวจงาน ข้อมูลก่อนลงระบบให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้	ไม่พบความเสี่ยงเนื่องจาก มีการตรวจสอบตรวจงาน ข้อมูล	สอนงานและกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ตรวจงานข้อมูลได้ถูกต้อง เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	สำนักปลัด อบต.โชกเหนือ (นางอภา บุญศักดิ์) (น.ส.วิมลรัตน์ โพธิ์ศิริ)


 (นางสาวธนพร ประจิจิตร)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองคลัง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองคลังการ บริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองคลัง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองคลังการ บริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ กองคลัง แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองคลัง กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองคลัง ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองคลัง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองคลัง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองคลัง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองคลัง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองคลัง มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองคลัง มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของ กองคลัง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ กองคลัง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองคลัง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองคลัง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองคลัง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองคลัง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองคลัง ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองคลัง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองคลัง ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองคลัง ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองคลัง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว



(นางสาวพรณี ไชยกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและ วัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำ งานทะเบียน ทรัพย์สินของ อบต. ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ</p>	<p>๑. ทรัพย์สินประเภทสิ่ง ปลูกสร้าง และครุภัณฑ์ สยาม มีการกำหนดอายุการ ใช้งานผิด ซึ่งสูงกว่าประกาศ กำหนดอายุการใช้งาน ที่มี ๒. ค่าเสื่อมราคาสะสมที่ ระบบคำนวณไว้ก่อนปี พ.ศ. ๒๕๖๕ น้อยกว่าความเป็น จริง</p>	<p>๑. ขออนุมัติปรับปรุงอายุ การใช้งานของสินทรัพย์ ใหม่ในรายการที่ตรวจพบ ๒. เช่าฝีกอบรวมตามโครง การที่ได้รับแจ้ง เกี่ยวกับ งานทะเบียนสินทรัพย์ใน ระบบบัญชี e-laas (ฐานข้อมูลสินทรัพย์ = งบ การเงิน)</p>	<p>สามารถดำเนินการตรวจ สอบค่าเสื่อมราคาสะสม สินทรัพย์ ของ อบต. ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ เพื่อเตรียมความ พร้อมในการบังคับงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p>	<p>๑. การคำนวณค่าเสื่อม ราคา มีหลักการคำนวณ ใหม่ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป ๒. เมื่อปรับปรุงอายุการ ใช้งานให้ถูกต้องแล้ว ต้อง คำนวณอัตราค่าเสื่อม ราคาสะสมใหม่ โดยแยก ออกเป็น ๒ หลักการ</p>	<p>๑. แจ้งแนวทางการพิจารณา จัดประเภทสินทรัพย์ ให้สอดคล้อง ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ยึดหลักประกาศของ อบต. เกี่ยวกับอายุการใช้งานของ สินทรัพย์ และ อัตราค่าเสื่อม ราคา ของสินทรัพย์ ในการ คำนวณ</p>	<p>กองคลัง อบต.โชคเหนือ</p>



(นางสาวพรณี ไชยกุล)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองช่าง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองช่างบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองช่าง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองช่างบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ กองช่าง แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองช่าง กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองช่าง ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองช่าง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองช่าง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองช่าง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองช่าง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองช่าง มีปรัชญา และรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองช่าง มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงาน แต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจน เพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของ กองช่าง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองช่าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ กองช่าง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองช่าง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองช่าง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองช่าง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองช่าง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองช่าง ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองช่าง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองช่าง ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองช่าง ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองช่าง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

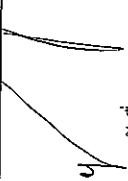
(นายบุญสืบ ระวังชื่อ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม “งานซ่อมแซม ไฟฟ้า” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ แยกเป็นสัดส่วนที่เพียงพอ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบ</p>	<p>- การกำหนดแนวทางการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ตาม หลักเกณฑ์ ทั้งในทฤษฎี และปฏิบัติ</p>	<p>- จัดสถานที่เก็บรักษา เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน - จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>- อุปกรณ์เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมาย กำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>กองช่าง อบต.โคกเหนือ</p>


 (นายบุญสืบ ระวังชื่อ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับหน่วยงานย่อย
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองการศึกษา แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองการศึกษา แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองการศึกษา จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองการศึกษา</p> <p>๑.๔ กองการศึกษา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองการศึกษา กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองการศึกษา ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองการศึกษา ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองการศึกษา พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองการศึกษา ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองการศึกษา มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองการศึกษา มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองการศึกษา ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบายให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ กองการศึกษา ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองการศึกษา จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองการศึกษา จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองการศึกษา มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองการศึกษา มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองการศึกษา ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองการศึกษา ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองการศึกษา ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองการศึกษา ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองการศึกษา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและค่าใช้จ่าย ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

(นายสรวิศ สายธนู)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

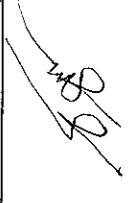
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเกษณี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจติดตาม แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานประเมิน ศพด.ตาม หลักเกณฑ์ สมศ.(ประเมิน ภายนอก) วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการรองรับการ ประเมินสถานศึกษาในกา ประเมินภายนอก สถานศึกษา (สมศ.)</p>	<p>ความเสี่ยง - สถานศึกษาจัดทำ SAR ไม่ เป็นไปตามระบบ - ครร/ผดด. จัดทำเอกสาร ไม่ได้ตามมาตรฐานชาติ - จัดทำเอกสาร/ลงระบบ (สมศ.) ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน - ศึกษาคู่มือในการ ดำเนินงานลงระบบ</p>	<p>รายงานผลการดำเนินงาน ภายในเดือน มีนาคม – เมษายน ทุกปี ในช่วง ก่อนการประเมิน</p>	<p>ความเสี่ยงในการ ดำเนินงานไม่สมบูรณ์ต้อง เพิ่มเอกสาร - สมศ.มีการให้เพิ่มเอกสาร บางอย่าง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษาข้อมูลการเข้า ใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียง หรือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. - ขอข้อมูลจากหน่วยงาน ข้างเคียง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โชคเกษณี</p>



(นายสราวุธ สายธนู)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำดวน

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำดวน



(นายบัณฑิต จารัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการชุมชน
- ๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๓ งานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๔ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานประเมิน ศพด.ตามหลักเกณฑ์ สมศ.)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ดำเนินการสอนงาน และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจทานความถูกต้องของข้อมูล และเป็นปัจจุบันก่อนลงระบบ
- ๒.๒ แจกแนวทางการพิจารณาจัดประเภทสินทรัพย์ ให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- ๒.๓ ยึดหลักประกาศของ อบต.เกี่ยวกับอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และอัตราค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สิน ในการคำนวณ
- ๒.๔ ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน และจัดหาอุปกรณ์การปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเพียงพอ
- ๒.๕ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและศึกษาข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือโรงเรียนในสังกัด สพฐ. และขอข้อมูลจากหน่วยงานข้างเคียง

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรในสำนัก/กองมีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจน เพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ จัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาด หวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือจัดทำหรือจัดหาและ ใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มี ต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วย เทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมี ผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้ทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการ สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง ถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลขององค์การบริหารส่วนตำบล โขกเหนือ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว



(นายบัณฑิต จารัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด เมืองรรรม งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อเฝ้าระวังพัฒนาสังคมและ สวัสดิการชุมชนมีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถและมี ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้ งานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามระเบียบกฎหมาย	ความเสียง	แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ตรวจทาน ข้อมูลก่อนลงระบบให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้	ไม่พบความเสียงเนื่องจาก มีการตรวจสอบตรวจทาน ข้อมูล	สอณงานและกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ตรวจทาน ข้อมูลให้ถูกต้องเป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	สำนักปลัด อบต.โชกเหนือ



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ
 สำหรับปีงบประมาณที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำ งานทะเบียนทรัพย์สินของ อบต. ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. สินทรัพย์ประเภทสิ่งปลูกสร้าง และครุภัณฑ์สนาม มี การกำหนดอายุการใช้งานที่ ซึ่งสูงกว่าประกาศกำหนดอายุ การใช้งานที่มี ๒. ค่าเสื่อมราคาสะสมที่ ระบบคำนวณไว้ก่อนปี พ.ศ. ๒๕๖๕ น้อยกว่าความเป็นจริง</p>	<p>๑. ขออนุมัติปรับปรุงอายุการใช้งานของทรัพย์สินใหม่ในรายการที่ตรวจพบ ๒. เข้าฝึกอบรมตามโครงการที่ได้รับแจ้งเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินในระบบบัญชี e-las (ฐานข้อมูลทรัพย์สิน = งบการเงิน)</p>	<p>สามารถดำเนินการตรวจสอบค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ ของ อบต. ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปิดงบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>๑. การคำนวณค่าเสื่อมราคา มีหลักการคำนวณใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป ๒. เมื่อปรับปรุงอายุการใช้งานให้ถูกต้องแล้วต้องคำนวณอัตราค่าเสื่อมราคาสะสมใหม่ โดยแยกออกเป็น ๒ หลักการ</p>	<p>๑. แจ้างแนวทาง พิจารณาจัดประเภทสินทรัพย์ ให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. ยึดหลักการใช้งบ อบต.เกี่ยวกับอายุการใช้งานของทรัพย์สินและอัตราค่าเสื่อมในการคำนวณ</p>	<p>กองคลัง อบต.โชกเหนือ</p>


 (นายบัณฑิต จาริตรี)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม “งานซ่อมแซมไฟฟ้า” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้แยกเป็นสัดส่วนที่เพียงพอ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ</p>	<p>- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตามแนวทางการปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ ทั้งในทฤษฎีและปฏิบัติ</p>	<p>- จัดสถานที่เก็บรักษาเครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>- อุปกรณ์เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>กองช่าง อบต.โชคเหนือ</p>



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานประเมิน ศพต.ตาม หลักเกณฑ์ สมศ.(ประเมิน ภายนอก) วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการรองรับการ ประเมินสถานศึกษาในการ ประเมินภายนอก สถานศึกษา (สมศ.)</p>	<p>- สถานศึกษาจัดทำ SAR ไม่ เป็นไปตามระบบ - ครู/ผศด. จัดทำเอกสาร ไม่ได้ตามมาตรฐานชาติ - จัดทำเอกสาร/ลงระบบ (สมศ.) ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน - ศึกษาคู่มือในการ ดำเนินงานลงระบบ</p>	<p>รายงานผลการดำเนินงาน ภายในเดือน มีนาคม - เมษายน ทุกปี ในช่วง ก่อนการประเมิน</p>	<p>- เอกสารในการ ดำเนินงานไม่สมบูรณ์ต้อง เพิ่มเอกสาร - สมศ.มีการให้เพิ่มเอกสาร บางอย่าง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม ที่สาระวิจัย กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษาข้อมูลการเข้า ใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียง หรือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. - ขอข้อมูลจากหน่วยงาน ข้างเคียง</p>	<p>กองการศึกษา ศาลาและ วัฒนธรรม อบต.โชคเหนือ</p>



(นายบัณฑิต จารัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวอนพร ประจิตร)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการชุมชน (สำนักปลัด) พบว่า บุคลากรผู้รับผิดชอบงานยังขาดการตรวจสอบข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ งานทะเบียนและทรัพย์สิน (กองคลัง) พบว่า การจัดประเภทสินทรัพย์ไม่ตรงตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมไม่ตรงกัน

๑.๓ งานซ่อมแซมไฟฟ้า (กองช่าง) พบว่า อุปกรณ์ในการใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) พบว่า ผู้รับผิดชอบ
ในการทำระบบภายในสถานศึกษา (SAR) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ
ดำเนินงานตามระบบ (SAR) และการประเมินภายนอก

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๒.๑ ดำเนินการสอนงาน และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจทานความถูกต้องของข้อมูล และ
เป็นปัจจุบันก่อนลงระบบ

กองคลัง

๒.๒ แจ้งแนวทางการพิจารณาจัดประเภทสินทรัพย์ ให้สอดคล้องตามมาตรฐานการ
บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๓ ยึดหลักประกาศของ อบต.เกี่ยวกับอายุการใช้งานของสินทรัพย์ และอัตราค่า
เสื่อมราคาของทรัพย์สิน ในการคำนวณ

กองช่าง

๒.๔ ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดการงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน และจัดหา
อุปกรณ์การปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเพียงพอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๕ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและศึกษา
ข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือโรงเรียนในสังกัด สพฐ. และขอ
ข้อมูลจากหน่วยงานข้างเคียง

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ สร ๗๘๒๐๑ / ๔๒๒

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทุกส่วนราชการ

เรื่องเดิม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไว้แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๕) ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน เป็นปัจจุบัน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ **ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)** ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, และ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ทราบ/ถือปฏิบัติ

- ๑ (หัวหน้าสำนักปลัด)
- ๒ (ผอ.กองคลัง)
- ๓ (ผอ.กองช่าง)
- ๔ (ผอ.กองการศึกษา)

(นายบัณฑิต จารัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ สร ๓๘๒๐๑/๔๓๖

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ตามบันทึกข้อความ ที่ สร ๓๘๒๐๑/๔๒๒ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้แต่ละกองดำเนินการส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดทราบแล้วนั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ จึงขอส่งแบบรายงานประเมินองค์กรประกอบการจัดทำควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด เพื่อพิจารณารวบรวมเอกสารดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวธนพร ประจিতร์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัด อบต.

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ความเห็นนายก อบต.

(นายบัณฑิต จารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ สร ๗๘๒๐๒ / ๕๓๗

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ตามบันทึกข้อความ ที่ สร ๗๘๒๐๑/๔๒๒ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้แต่ละกองดำเนินการส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดทราบแล้วนั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ จึงขอส่งแบบรายงานประเมินองค์กรประกอบการจัดทำควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด เพื่อพิจารณารวบรวมเอกสารดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวพรณี ไชยกุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ความเห็นนายก อบต.

(นายบัณฑิต จารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ สร ๓๘๒๐๑ / ๔๒๒

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ตามบันทึกข้อความ ที่ สร ๓๘๒๐๑/๔๒๒ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้แต่ละกองดำเนินการส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดทราบแล้วนั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ จึงขอส่งแบบรายงานประเมินองค์กรประกอบการจัดทำควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด เพื่อพิจารณารวบรวมเอกสารดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายบุญสืบ ระวังชื่อ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัด อบต.

- *นางสาวอินบอด*

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ความเห็นนายก อบต.

- *น*
- *นาย อานดา*

(นายบัณฑิต จารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ สร ๗๘๒๐๔ / ๕๗๓

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ตามบันทึกข้อความ ที่ สร ๗๘๒๐๑/๔๒๒ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้แต่ละกองดำเนินการส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดทราบแล้วนั้น

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ จึงขอส่งแบบรายงานประเมินองค์กรประกอบการจัดทำควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด เพื่อพิจารณารวบรวมเอกสารดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายสรารัฐ สายธนู)

นักวิชาการศึกษานำญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็นปลัด อบต.

- ดร.ธวัชชัย วัฒนศิริ

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ความเห็นนายก อบต.

- MM

- Mornat

(นายบัณฑิต จารัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
ที่ ๕๑๐ /๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด โดยให้มีการจัดวางไว้มาแล้วเป็นเวลา ๑ ปี ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจ และตามนโยบายของรัฐบาล และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีประสิทธิผล และรูปแบบรายงาน (แบบ ปค.๔ ปค.๕ ปค.๖) กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบเพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ซึ่งประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------|--------------------|---------------------|
| (๑) นายบุญส่ง สายไทย | ปลัด อบต.โชคเหนือ | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวพรณี ไชยกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) นางสาวชนพร ประจิตร | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือน และให้สำนัก/กอง รายงานผลดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดภายในวันที่สิบหลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ ๔๑๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มา ระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวธนพร ประจิตร | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางอาภา บุญศักดิ์ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายสุรศักดิ์ มาลีหวล | เจ้าพนักงานป้องกันฯ ปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๔. นางทัศนีย์ ประจวบขันธ์ | นักวิเคราะห์นโยบายฯ ชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้หัวหน้าส่วนราชการในสำนักปลัด เพื่อจะได้สรุปเป็นผลการประเมินระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัด แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายบุญส่ง ฝายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ ๕๑๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มา
ระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุง
ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของ กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพรรณิ ไชยกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางอนิกา เรืองรัมย์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายชินโรส เป็นสุข | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๔. นายณัฐกร พรหมบุตร | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความ
เพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ
ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และ
ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ กำหนดส่งรายงาน
การติดตามประเมินผลให้หัวหน้าส่วนราชการในกองคลัง เพื่อจะได้สรุปเป็นผลการประเมินระบบควบคุม
ภายในของ กองคลัง แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ ๕๑๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มา
ระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุง
ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของ กองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| ๑. นายบุญสืบ ระวังชื่อ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายทศพล นามวัฒน์ | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นายปิ่นวัฒน์ ทนทาน | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความ
เพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ
ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และ
ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ กำหนดส่งรายงาน
การติดตามประเมินผลให้หัวหน้าส่วนราชการในกองช่าง เพื่อจะได้สรุปเป็นผลการประเมินระบบควบคุม
ภายในของ กองช่าง แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ที่ ๕๑๔ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มา
ระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุง
ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นายสรารุช สายธนู | นักวิชาการศึกษำชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนารี คำจันทร์ | ครู คศ. ๑ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสาลินี ขอชนะ | ครู คศ. ๑ | กรรมการ |
| ๔. นางวิรัชญา พรหมบุตร | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกส่วนงานติดตามความ
เพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ
ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และ
ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ กำหนดส่งรายงาน
การติดตามประเมินผลให้หัวหน้าส่วนราชการในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อจะได้สรุปเป็นผล
การประเมินระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายบุญส่ง สายไทย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

