



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ที่ /๒๕๖๕

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

เรียน ปลัด /หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

## ๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

## ๒. ข้อยระเอียด/กฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

## ๓. ข้อเท็จจริง

ตามหนังสือที่ว่าการอำเภอเมืองคำเขื่อนแก้ว ที่ ยส ๐๓๑๘.๑๒/ว ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ดำเนินการรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ส่งอำเภอในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

## ๔. ข้อเสนอ

จากข้อเท็จจริงข้างต้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ด้วยความชัดเจน ครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา เห็นควร

๔.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ตั้งแต่งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งประกอบด้วย

๑. นายภักดี ณรงค์กุลภักดี	ปลัด อบต. ท่งมน	ประธานกรรมการ
๒. นางนารี สำราญสุข	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางภัททิยาพร บุญทศ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายสุวิทย์ พามา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาววดี กุลบุตร	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. นายสถาปนิก ร่วมสุข	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นางสาวจุฬารัตน์ สว่างแสง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๘. นายกิตนัน จันละมา	นักป้องกันฯ	กรรมการ
๙. นางสาวสุวิมล จันท์แก้ว	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๑๐. นางนิยมลักษ์ สายตา	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
	รักษาราชการแทน นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๑๑. นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย	นักวิชาการหน่วยตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษา

๔.๒ จัดส่งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่ได้แนบมาเพื่อโปรดลงนามนี้  
ให้กับทุกสำนัก/กอง เพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

#### ๕. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในคำสั่งแต่งตั้ง  
คณะกรรมการฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่งมน

.....  
.....  
.....

(นายภักดี ณรงค์กุลภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่งมน

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่งมน

.....  
.....  
.....

(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่งมน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ที่ ๕๖๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในเก้าสิบวันนับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประกอบด้วย

- |                              |                                    |               |
|------------------------------|------------------------------------|---------------|
| ๑. นายภักดี ณรงค์กุลภักดี    | ปลัด อบต. ทุ่งมน                   | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนารี สำราญสุข          | หัวหน้าสำนักปลัด                   | กรรมการ       |
| ๓. นางภัททิยาพร บุญทศ        | ผู้อำนวยการกองคลัง                 | กรรมการ       |
| ๔. นายสุวิทย์ พามา           | ผู้อำนวยการกองช่าง                 | กรรมการ       |
| ๕. นางสุภาวดี กุลบุตร        | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ            | กรรมการ       |
| ๖. นายสถาปนิก ร่วมสุข        | นักจัดการงานทั่วไป                 | กรรมการ       |
| ๗. นางสาวจุฬารัตน์ สว่างแสง  | นักวิชาการเงินและบัญชี             | กรรมการ       |
| ๘. นายกิตนัน จันละมา         | นักป้องกันฯ                        | กรรมการ       |
| ๙. นางสาวสุวิมล จันท์แก้ว    | นักวิชาการเกษตร                    | กรรมการ       |
| ๑๐. นางนิยมลักษณ์ สายตา      | นักพัฒนาชุมชน                      | กรรมการ       |
| ๑๑. นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย | รักษาราชการแทน นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ       |
|                              | นักวิชาการหน่วยตรวจสอบภายใน        | เลขานุการ     |

ในกรณีคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ได้พ้นจากตำแหน่งไม่ว่ากรณีใดก็ตามให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทน ปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก / กอง และสถานศึกษาในสังกัด โดยให้ทุกสำนัก/ กอง และสถานศึกษาในสังกัด รายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ภายในกำหนดเวลา เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวม การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน เพื่อรายงานอำเภอทราบ ตามแบบรายงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในกำหนดเวลาต่อไป

บรรดาคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิก และใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

แจ้ง

ปลัด อบต. ทุ่งมน

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

นักจัดการงานทั่วไป

นักวิชาการเงินและบัญชี

นักป้องกันฯ

นักวิชาการเกษตร

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน นักวิชาการสาธารณสุข

นักวิชาการหน่วยตรวจสอบภายใน



# คูฉบับ



ที่ ยส ๓๒๒๑๒/๐๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
อำเภอเมืองคำเชื่อนแก้ว  
ยส ๓๕๑๑๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอคำเชื่อนแก้ว

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอคำเชื่อนแก้ว ที่ ยส ๐๓๑๘.๑๒/ว ๑๗๓๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

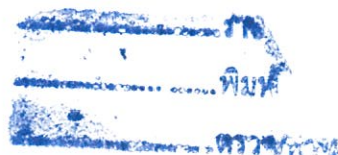
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๔-๒๖๑๔๘๘๒

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๑๖ พ.ย. ๖๕





ที่ ยส ๗๒๒๑๒/๐๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
อำเภอเมืองคำเชื่อนแก้ว  
ยส ๓๕๑๑๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอคำเชื่อนแก้ว

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอคำเชื่อนแก้ว ที่ ยส ๐๓๑๘.๑๒/ว ๑๗๓๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๔-๒๖๑๙๘๘๒

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”





วันที่ 2508/15  
 7 พ.ย. 2565  
 5:30 PM

ที่ ยส ๐๓๑๘.๑๒/ว ๑๗๓๐

ที่ว่าการอำเภอคำเขื่อนแก้ว  
 ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๑๑๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดยโสธร ที่ ยส ๐๐๐๓/ว ๑๑๔๓๓  
 ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยอำเภอคำเขื่อนแก้วได้รับแจ้งจากจังหวัดยโสธรว่า กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์  
 กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
 เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและ  
 ประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น  
 ปีงบประมาณ โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ประกอบด้วย  
 รายงาน ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

และกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานดังกล่าวให้นายอำเภอเพื่อให้  
 คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครอง  
 ส่วนท้องถิ่น (อปท.) ระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดยโสธรภายในวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน  
 ๒๕๖๕ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน อปท. ระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่  
 ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อำเภอจึงขอให้ท่านดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ  
 ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้ท่านจัดส่งรายงานฯ ดังกล่าว ให้อำเภอภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕  
 รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

นายอำเภอ

ขอแสดงความนับถือ



ที่ทำการปกครองอำเภอ  
 กลุ่มงานบริหารงานปกครอง  
 (สำนักงานอำเภอ)  
 โทร ๐ ๔๕๓๗ ๑๒๒๔

นางยุพิน ภักธรกุลพงศ์  
 นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว  
 (นางนารี สาารณสุข)

นางยุพิน ภักธรกุลพงศ์  
 นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว  
 (นางนารี สาารณสุข)

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดยโสธร : "ยโสธรเมืองเกษตรอินทรีย์ เมืองแห่งวิถีอีสาน"

"ระอบ ๕๐ ปี ศรียโสธร"

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองคำเขื่อนแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภอเมืองคำเขื่อนแก้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

## ๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดประชาคม

- เนื่องจากประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนเสนอโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

## ๑.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากवादภัยและน้ำท่วม ชั่งบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร จำนวนมาก ตลอดจนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ และบุคลากรไม่เพียงพอ กับช่วงฤดูมรสุมที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน

## ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี และงาน จัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้บางราย เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็น คนในพื้นที่

## ๑.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

- เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีพนักงานข้าราชการ โอน(ย้าย) จึงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญการด้านสาธารณสุข

## ๑.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

- เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์

- สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างแคบสำหรับการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้งและขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น



## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดประชาคม

๒.๑.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

### ๒.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๒.๒.๒ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๒.๓ ปรับปรุงซ่อมแซม อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เหมาะสมพร้อมใช้งานได้ทันเวลา

### ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน

### ๒.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

๒.๔.๑ ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

### ๒.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๕.๒ ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก

ลงชื่อ



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามหลักของมาตรฐานจริยธรรม</p> <p>๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง และ ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษาฯ กองการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๓ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๒ แห่ง</p> <p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดประชาคม ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการจัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อฝึกซ้อมให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติและการประสานงานระหว่างหน่วยงาน ปรับปรุงซ่อมแซม อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เหมาะสมเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอ และเพิ่มประสิทธิภาพในการสื่อสารและระบบประชาสัมพันธ์</p> <p>๓.๒.๓.ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๒.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่การรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้จัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อฝึกซ้อมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและเพิ่มประสิทธิภาพของระบบสื่อสารและระบบประชาสัมพันธ์</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบล ได้จัดการจัดประชาคม ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๓.๕ องค์การบริหารส่วนตำบล กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๓.๓.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบว่าง ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓.๗ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประชาสัมพันธ์และอบรมซ้อมแผนอัคคีภัยกับสถานประกอบการต่าง ๆ เป็นประจำ</p> <p>๔.๓.๒ ด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดการประชาคม มีการประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ให้คำปรึกษา และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓.๓.ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแผนเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีการสรุปการ ดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. ด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม <b>วิสาหกิจ</b> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วม แก้ไขปัญหาในท้องถิ่น</p>	<p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนเสนอโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการ แก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนทราบถึง ประโยชน์ของแผนพัฒนา ท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p> <p>- ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผน เพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน ชนโดยตรง</p>	<p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ แต่ละส่วนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับ ภารกิจ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สม่ำเสมอ จัดสรร งบประมาณตาม ที่ แผนพัฒนาที่ตั้งไว้</p> <p>-แผนพัฒนามีโครงสร้าง จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้ ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ สำนักปลัด (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การศึกษากฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วิสาหกิจของรัฐ</p> <p>ให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบความเดือดร้อนด้านสาธารณภัย</p>	<p>เหตุอัคคีภัยที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมักเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ป้องกัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่ออกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนระมัดระวังอันตรายจากภัยพิบัติทั้งยามปกติและความเสี่ยงเมื่อถึงฤดูเสี่ยง</p> <p>๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีระเบียบและเพิ่มศักยภาพอยู่เสมอ โดยมีการฝึกซ้อมและฝึกอบรบ</p>	<p>๑. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งทันทีทั่วทั้ง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>-เหตุอัคคีภัยที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมักเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ป้องกัน</p> <p>-ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากภัยแล้งและน้ำท่วมซ้ำบ้านเรือนเส้นทาง การเกษตร</p> <p>-ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย</p> <p>-อุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๒ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>๓. ปรับปรุงซ่อมแซมหม้อ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพเพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ที่เหมาะสมพร้อมใช้งานได้ตามเวลา</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การกิจกรรมที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยุทธศาสตร์ทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี</p> <p>๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษีได้บางส่วน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง.</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประชาชนได้รับความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการเก็บภาษีมากขึ้น</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีค้างชำระ</p> <p>๒. มาสามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากบางรายแจ้งที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ข่าวประชาสัมพันธ์ประจำปี และประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางชำระภาษีให้ชัดเจน</p>	<p>ส่วนงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อสรรหาอัตราว่างทดแทนตำแหน่ง) นักวิชาการสาธารณสุข โอน (ย้าย)</p>	<p>๑. นักวิชาการสาธารณสุข (ย้าย)</p> <p>๒. เป็นการเพิ่มภาระให้กับบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง</p> <p>รักษาการแทน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้</p> <p>ความสามารถด้าน</p> <p>สาธารณสุข</p> <p>เนื่องจากไม่ได้จบมาทางด้านนี้ ขาดความรู้ความเข้าใจ ส่งผลให้เกิดความผิดพลาด งานล่าช้า</p>	<p>๑. การขาดแคลนอัตราว่าง ตำแหน่ง</p> <p>นี้ ก ี ข ำ ก ำ ร</p> <p>สาธารณสุข ส่งผลต่อการดำเนินงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ งานล่าช้า</p>	<p>๑. แจ้งให้ผู้บริหาร รับทราบถึงการขาดอัตราว่าง และให้ดำเนินการสรรหาอัตราทดแทน</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ขีราขการ โอน(ย้าย)</p> <p>๒. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญการด้านสาธารณสุข</p> <p>๓. การทำงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ งานล่าช้า</p>	<p>๑. ติดตามการสรรหาอัตราว่างโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ฝ่ายงานบริหารงานบุคคล อบต.ทุ่งมน (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. ด้านงานบริหารการศึกษา	๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ๒. สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างแคบสำหรับการจัดกิจกรรม นั้นทางการกลางแจ้งและขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการจัดอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกระดับไม่ว่าจะเป็นด้านการเรียนการสอนหรือกิจกรรม ๓. มีการจัดทำวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและมีการปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ๒. ในด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน เนื่องจากสถานที่คับแคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก	กองการศึกษา (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๖

ลงชื่อ.



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน  
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ