



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ กค.๓๗๖/๒๕๖๖

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการและ
ถือปฏิบัติ และให้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ได้ดำเนินการดังกล่าวเรียบร้อยแล้วและขอรายงานผลการ
ดำเนินการตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ดังเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสุภาลักษณ์ ตั้งยิตเส็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. มีเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความรู้และทักษะโดยเฉพาะด้านการเบิกจ่าย และศึกษาระเบียบต่างๆและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ให้การฝึกอบรมต่อพนักงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญในการจัดการบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ e-laas</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ทราบถึงบทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบของตน</p> <p>๒. มีเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความรู้ ทักษะโดยเฉพาะด้านการจัดเก็บรายได้ และศึกษาระเบียบต่างๆและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ และในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้มีการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บและพัฒนารายได้ การสำรวจที่ดินสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</p> <p>๑.๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. มีเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความรู้ด้านงานพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการในการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ที่ ๔๙๗/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งกรรมการสอบหาซื้อเท็จจริง ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งกรรมการหาซื้อเท็จจริงกรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ ซ้ำรุดเสื่อมสภาพ และประชุมพิจารณาแล้วปรากฏว่า มีครุภัณฑ์พัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานมานานตามปกติ หรือตามธรรมชาติจำนวน ๘๓ รายการ เพื่อทำการจำหน่ายในปี งบประมาณ ๒๕๖๗ นี้</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน การกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ รายละเอียดดังนี้</p> <p>พบว่าการบันทึกบัญชีไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตาม อย่างสม่ำเสมอ และเข้าอบรมเรียนรู้ระบบบันทึก ซึ่งกิจกรรมดังกล่าว จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> <p>งานจัดเก็บรายได้ ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตาม อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ได้มีการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บและพัฒนารายได้ การสำรวจที่ดินสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย เพื่อใช้เป็นฐานในการจัดเก็บภาษี เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ เพื่อใช้ในการพัฒนาและเข้าถึงข้อมูล ผู้ที่ต้องยื่นเสียภาษี ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวต้องได้รับการปรับปรุง ข้อมูล เพื่อใช้เป็นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และใช้วิเคราะห์ประเมินในครั้งต่อไป</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตามกิจกรรมจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ จำนวน ๘๓ รายการ ที่จะจำหน่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ว่าเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕ และใช้วิเคราะห์ ติดตามผลในการประเมินครั้งต่อไป</p>

๒. การประเมินความเสี่ยง

๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน

การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง , ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน , เอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้มาล่าช้า เช่น ลายมือชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ผู้เข้าร่วมโครงการ ฯลฯ จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ทันกำหนดเวลาตามระเบียบ

๑.๒)กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในการจัดทำรายงานสรุปข้อมูลลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและเชื่อถือได้ การดำเนินการเร่งรัดการจับเก็บลูกหนี้ค้างชำระล่าช้าและไม่ต่อเนื่องและปรับปรุงข้อมูลของพื้นที่ ณ ปัจจุบันของพื้นที่ที่จะจัดเก็บภาษี ตามโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บและพัฒนารายได้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีในเขตพื้นที่ตำบลสิงห์

๑.๓)กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การประเมินความเสี่ยงด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ามีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากมีการจัดทำคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ได้แต่งตั้งกรรมการหาข้อเท็จจริงกรณี พัสดูล้ำราคาและเสื่อมสภาพ เพื่อทำการจำหน่ายพัสดุ ให้ตรงตามบัญชีทรัพย์สินที่มีอยู่จริงที่สามารถใช้งานราชการได้

ซึ่งมีการดำเนินการระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครอง พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑

ซึ่งมีการดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร</p> <p>๓. ผู้อำนวยการคลังควบคุมติดตามให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ/จัดทำรายงานสรุปลูกหนี้ค้างชำระให้ ครบถ้วนถูกต้องและเชื่อถือได้</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อให้รับความรู้ความเข้าใจในงานของ ตนเอง</p> <p>๕. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บและการพัฒนารายได้ การสำรวจข้อมูลที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย องค์การบริหาร ส่วนตำบลสิงห์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p> <p>๖. ได้มีการจัดทำคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ที่ ๔๙๗/๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง พัสตุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ เพื่อทำการจำหน่ายพัสตุ ครุภัณฑ์ที่ ชำรุดและเสื่อมสภาพในปีงบประมาณ ๒๕๖๗</p>	<p>การควบคุม มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลังเพื่อแบ่งแยกหน้าที่ใน การปฏิบัติงานให้ชัดเจน มีการจัดทำโครงการปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บและการพัฒนารายได้ การ สำรวจข้อมูลที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย เพื่อใช้เป็น ฐานในการจัดเก็บภาษี ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ และมีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง พัสตุ ครุภัณฑ์ ที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ เพื่อทำการ จำหน่ายพัสตุในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้ตรงตามบัญชี ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงที่สามารถใช้งานราชการได้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจงให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับ ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อ นำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๔.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP, มาใช้ในงานกิจกรรม ด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้สามารถเข้าตรวจสอบ ข้อมูลได้</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ มีระดับการควบคุมภายใน ที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามา ใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการ ตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

	องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการบันทึกบัญชี กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้นจึงจะต้องติดตามประเมินผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการประเมิน ตาม กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีและการรายงานผลการจัดทำงบการเงิน กิจกรรมด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการดำเนินการแล้วเสร็จ ไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๒ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำนักงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้มาล่าช้า เช่น ลายมือชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุม ผู้เข้าร่วมโครงการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน

๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความเข้าใจและความชำนาญในการจัดรายงาน สรุปข้อมูลลูกหนี้ค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและเชื่อถือได้ และเจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการเร่งรัด และติดตามอย่างต่อเนื่อง และได้มีการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ จัดเก็บและการพัฒนารายได้ การสำรวจข้อมูลที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี ณ ปัจจุบัน โดยใช้กับโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ V.๔ ได้สามารถไปพัฒนางานจัดทำผังเมือง พัฒนากาจัดเก็บรายได้ ส่งผลให้รายได้ของ องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์เพิ่มขึ้น

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ที่ ๔๙๗/๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้ง กรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งกรรมการหาข้อเท็จจริงกรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ ขำรด เสื่อมสภาพให้ตรงตามบัญชีทรัพย์สินที่มีอยู่จริงที่สามารถใช้งานราชการได้ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำบัญชีพัสดุ ครุภัณฑ์ในงบบัญชีต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสุภาลักษณ์ ตันยิดเส็ง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง งบต.ลิงห์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม งานการเงิน</p> <p>๑. การรับ-การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการรับเงิน - การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามการปฏิบัติงานเป็น ระยะ</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติกรม. ๒. ตรวจสอบการ รายรับ-รายจ่ายเงิน ทุกประเภทก่อนการ เบิกจ่ายเงิน และนำ ฝากเงินและบันทึก บัญชี</p>	<p>๑. เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายได้มา ล่าช้าจึงทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>การควบคุม การควบคุมและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบต้องใช้ ความละเอียดรอบ คอบในการปฏิบัติ หน้าที่ในการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายทุก ฉบับและยึดหลักการ ตรวจสอบเอกสารตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าฝ่ายการเงิน นักวิชาการเงินและ บัญชี ผู้อำนวยการกอง คลัง</p>	<p>-ยังมีการดำเนินการใน ส่วนที่ยังเป็นจุดอ่อน อยู่บ้างจึงได้จัดทำแผน การปรับปรุงเพื่อตัด ตามโดยใช้แบบสอบ ทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ กรม.</p>

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.สิงห์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๒. การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพ ภาพเร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ ภาษีค้างชำระ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามการปฏิบัติงานเป็น ระยะ	๑. สอบทานการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. ๒. มีการจัดทำหนังสือ เร่งรัดลูกหนี้ ๓. มียอดลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระลดลง	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจและความ ชำนาญในการจัดทำ รายงานสรุปลูกหนี้ ค้างชำระให้เป็น ปัจจุบันและเชื่อถือได้ ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนิน การเร่งรัดจัดเก็บ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ล่าช้า	๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบต้องให้ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอธิบายและ ยกตัวอย่าง ๒. ติดตามเร่งรัดควบคุม ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ หนังสือเร่งรัดจัดเก็บ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๓. ติดตามเร่งรัดควบคุม ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ รายงานสรุปลูกหนี้ภาษี ค้างชำระให้ถูกต้อง ครบถ้วนเชื่อถือได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ ผู้อำนวยการ กองคลัง	โดยใช้แบบสอบถาม การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ กรม.

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.สิงห์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๒. การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูลลูกค้า ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ ให้เป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. จัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ จัดเก็บและการพัฒนา รายได้การสำรวจที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ต้องวางแผนการ ติดตาม ซึ่งขณะนี้อยู่ใน ขั้นตอนการดำเนินงาน	- ขณะนี้ดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขระบบ แผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่กำลัง ดำเนินการ ติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโครงการฯ ปรับปรุง แก้ไขระบบ แผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารศึกษาหา ความรู้เกี่ยวกับคู่มือ การปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจ มากยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ ผู้อำนวยการ กองคลัง	ขณะนี้อยู่ในขั้นตอน การทำงาน เพื่อใช้ใน การปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพิ่มเติม เพื่อ ติดตามโดยใช้แบบสอบ ทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการกิจกรรม/ ตำแหน่งงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล กระบวนการ	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง กระบวนการ	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สิน และ พัสดุ การตรวจสอบพัสดุที่ชำรุด และเสื่อมสภาพ และทำการ จำหน่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑. เจ้าหน้าที่ได้ ดำเนินการในการ ตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและ เสื่อมสภาพ ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบล สิงห์ที่ ๔๙๗/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ได้แต่งตั้ง กรรมการหาข้อเท็จจริง กรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพและประชุม พิจารณาแล้ว พบว่ามีพัสดุ จำนวน ๘๓ รายการ เพื่อ ทำการจำหน่ายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นี้	ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ต่อวางแผนการ ติดตามผลการจำหน่าย พัสดุในปี ๒๕๖๗	- ขณะนี้อยู่ใน ขั้นตอนการจำหน่าย ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การ จำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕	- ภาษีให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดำเนินการ จำหน่ายพัสดุให้แล้ว เสร็จตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕ - ผู้อำนวยการกอง คลังกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการตาม ระเบียบฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ อยู่ในขั้นตอน ดำเนินการจำหน่าย ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕ เจ้าหน้าที่พัสดุ ผู้อำนวยการ กองคลัง	ขณะนี้อยู่ในขั้นตอน การจำหน่ายพัสดุ เพื่อ ติดตามโดยใช้แบบสอบ ทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.

(ลงชื่อ).....

ผู้รายงาน

(นางสุภัทลาเกษม ตันยัตติ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ กช.๓๗๗/๒๕๖๖

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการและถือปฏิบัติ และให้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ได้ดำเนินการดังกล่าวเรียบร้อยแล้วและขอรายงานผลการดำเนินการตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ดังเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายวิระ วิริยางกูร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่กำหนดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ และมาตรฐาน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่โดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานและระเบียบด้านการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน - การออกแบบไม่ละเอียด/ไม่รัดกุม เนื่องจากขาดช่างในการออกแบบเขียนแบบโดยตรง <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน - ในการออกแบบใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าอาจไม่ถูกต้อง มาตรฐานตามหลักการไฟฟ้า 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานคำนวณประมาณการช่าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในในสำนักงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เจ้าหน้าที่กำหนดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ และมาตรฐาน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่โดยตรง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานและระเบียบด้านการไฟฟ้าถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน แลการออกแบบไม่ละเอียด/ไม่รัดกุม เนื่องจากขาดช่างในการออกแบบ</p> <p>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน และในการออกแบบใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าอาจไม่ถูกต้อง มาตรฐานตามหลักการไฟฟ้า</p> <p>ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่กำหนดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบและมาตรฐาน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่โดยตรง</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>๒) การออกแบบไม่ระเอียด/ไม่รัดกุม เนื่องจากขาดช่างในการออกแบบเขียนแบบโดยตรง</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการ</p> <p>ข้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	

สรุปผลการประเมิน

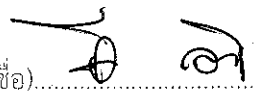
จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญด้านการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างและการออกแบบในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา การออกแบบไม่ละเอียด/ไม่รัดกุม เนื่องจากขาดช่างในการออกแบบเขียนแบบโดยตรง

ผลการประเมิน กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายวีระ วิริยางกูร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมดำเนินงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่อ งานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อองานเกิดประสิทธิ ภาพและประสิทธิผลของ งาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	มีการตั้งงบประมาณในข้อ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑.อุปกรณ์ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความชำนาญ ด้านเรื่องไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	-จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทางและ ศึกษาระเบียบ ทัศน ทัศน์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา	ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือตรวจสอบ สอบการดำเนินงาน

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒.กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติ ของส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑.คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ที่ดี ขึ้นมีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน</p> <p>๒.เกิดการก่อสร้าง งานสร้างรายได้ให้กับ ชุมชน</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐาน ของประชาชนไม่ได้ รับการดูแล</p>	<p>กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับบทบาท หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา</p>	<p>ปรับใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผลและ ใช้ระบบสารสนเทศที่มี อยู่ใน อบต.</p>

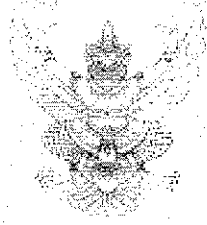
ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การคำนวณประ มาณการช่างถูกต้องมี มาตรฐานสอดคล้องกับ ปริมาณงานและ งบประมาณ	มีการตรวจทาน/ตรวจสอบ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง/ ผู้บังคับบัญชาโดยตรง	๑. การสอบทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการ ไม่ตรงยอดรวมของ งบประมาณเนื่องจาก สูตร excel จาก คอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีกร ตรวจทาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอผู้บังคับ บัญชาตามลำดับชั้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือติดตาม ประเมินผล

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน


(นายวีระ วิทยงกูร)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

คำสั่ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ ๘๓๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาจัดสรรให้ผู้ที่กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ได้มีคำสั่ง ที่ ๘๓๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ไปแล้วนั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการตามระเบียบหลักเกณฑ์ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ดังนี้

- | | | | |
|--------------------|------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. จ.อ.อัมพร | ทองเหลือ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวีระ | ดิณภูมิ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภลักษณ์ | ตันยิตเส็ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายวีระ | วิริยางกูร | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวอ้อยทิพย์ | จันทราช | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการ

ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ โดยดำเนินการดังนี้

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการ การประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบล)

...../หน้า ๒ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ เป็นผู้ควบคุมติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ และให้ทุกส่วนราชการดำเนินการ ดังนี้

๑. สำนัก/กอง: สำรวจวิเคราะห์โครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด งดเว้นปีงบประมาณตามแบบฟอร์มที่กำหนดรวบรวมรายงาน ฯ ดังกล่าว ส่งให้กับเลขานุการคณะกรรมการ (ระดับองค์กร) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ของทุกปี ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๒) แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมการติดตามประเมินผลการควบคุมของสำนัก/กอง เสนอคณะกรรมการพิจารณา เพื่อเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ รายงานผู้กำกับดูแล ตามกำหนดทุกปี ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๒) แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๓) แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๔. ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัดส่วนราชการในสังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษาเสนอแนะการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ศักดิ์ชัย

(นายศักดิ์ชัย เสริมไพศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ปลัด อบต.สิงห์

หัวหน้าหน่วยงาน

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ ๓๗๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรล่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายวีระ | ดิณภูมิ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายฤชดา | ผิวอ่อน | นักวิชาการการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นายอำนาจ | แสงผ่องอำไพ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวรัชณี | ชัยรักเกียรติ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. พ.จ.อ.สิทธิกร | พลฉวี | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๖. นางสาวอ้อยทิพย์ จันทราช | | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรล่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ปลัด

(นายศักดิ์ชาย เสี่ยมไพศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ปลัด อบต.สิงห์

หัวหน้าหน่วยงาน

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ ๗๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑.	นางสุภาลักษณ์	ต้นยัดเส็ง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.	นางสาวเรณู	แขวงอินทร์	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓.	นางสาวเกศรินทร์	เนียมประยูร	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔.	นางสาวฐานิตา	เข้มช้อย	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๕.	นางรัตนา	ทิพรัักษ์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กนก ๗๒

(นายศักดิ์ชาย เสงี่ยมไพศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ปลัด อบต.สิงห์

หัวหน้าหน่วยงาน

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ที่ ๓๓๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------|------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายวีระ | วิริยางกูร | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสมปอง | ศรอารา | นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ศักดิ์ชัย

(นายศักดิ์ชัย เสงี่ยมไพศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

ปลัด อบต.สิงห์

หัวหน้าหน่วยงาน

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์

สำเนาฉบับ

ที่ กจ ๗๔๘๐๑/๕๗๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอไทรโยค

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
ตามที่กระทรวงการคลัง กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่ง
ครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์ ได้จัดทำและขอส่งทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม
ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ปกกกิจฉ

(นายศักดิ์ชาย เสงี่ยมไพศาล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

สำนักงานปลัดฯ
งานนโยบายและแผน
โทร. ๐ ๓๔๖๗๐๒๕๓

๑๓ ม.๖๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

บันทึก อบต.สิงห์

หัวหน้าหน่วยงาน

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์