

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

อำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน จังหวัดแม่ฮ่องสอน

สำเนาฉบับ



ที่ มส ๗๕๒๐๑/๒๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
๘๕ หมู่ ๔ ตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง
จังหวัดแม่ฮ่องสอน ๕๘๐๐๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มส ๐๐๒๓.๗/ว ๓๔๑ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตราข้อ ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน ภายใน ๙๐ วัน แต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
สำนักงานปลัด อบต.ผาบ่อง
โทร.๐๘-๑๑๓๐-๗๓๘๘

สุชาติ
15/11/๒๕
14.11.๒๕

ผู้ร่าง
ผู้พิมพ์
งานท.ผู้รับผิดชอบ
ผู้ตรวจสอบ
ปลัด อบต.



หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน

องค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลผาป่องได้ปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค ๕ อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบริหารจัดการ พบว่า การทำทะเบียนคุมตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือตลอดเวลา

๑.๒ ด้านบริหารงานการเงินและการคลัง พบว่า คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งหัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุไปอบรม/จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามปฏิทินการปฏิบัติงาน

๑.๓ ด้านบริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า จัดทำโครงการลดปริมาณขยะและการรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลผาป่อง จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะเปียกโดยการจัดทำน้ำหมัก ประกวดหมู่บ้านผลิตปุ๋ยอินทรีย์จากวัสดุเหลือใช้ เพิ่มพื้นที่สีเขียวจัดสภาพแวดล้อมให้ชุมชนการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง จัดกิจกรรมอบรมการป้องกันตนเองอย่างถูกต้องจากโรค Covid-๑๙ รณรงค์ให้ชุมชนเฝ้าระวังภายในชุมชนศึกษาข้อกฎหมายที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินงานเพิ่มเติม ทั้งการศึกษาด้วยตนเอง และอบรมในหน่วยงานที่เปิดการอบรม ชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน พร้อมทั้งรายละเอียด หลักฐานการรับจ่ายเงิน

๑.๔ ด้านบริหารการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม พบว่า การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รับโอนจากหน่วยงานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยวข้อง ช่าง เช่น รับโอนจากข้าราชการครู

๑.๕ ด้านบริหารกองช่าง พบว่า สรรหาบุคลากรเพิ่ม ให้ผู้ปฏิบัติงานระมัดระวังและ
รอบคอบในขณะปฏิบัติงานเพื่อความปลอดภัย ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาความรู้เพิ่มเติม การตั้งงบประมาณใน
ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีประเภทโครงการก่อสร้างต่างๆด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

๑ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒ การบริหารจัดการ พบว่า

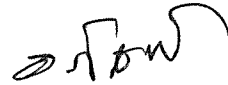
๑.๓ ด้านบริหารงานการเงินและการคลัง

๑.๔ ด้านบริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕ ด้านบริหารการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

๑.๖ ด้านบริหารกองช่าง

ลงชื่อ



(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน

(แบบ - ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งงานในหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมององค์กรไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มีมีการกำกับให้บุคลากรทุก หน่วยงาน ทุกส่วน ทุกกอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธี</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>


ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญ โดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งงานในหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมององค์กรไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มีมีการกำกับให้บุคลากรทุก หน่วยงาน ทุกส่วน ทุกกอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธี</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

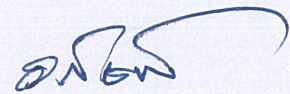
ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญ โดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

(แบบ - ปค.๕)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมด้านสิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อปรับปรุงและรักษาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น</p> <p>๒. เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น</p>	<p>- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลง ครวัเร็วเรอนยังไม่มี การคัดแยกขยะครบทุกครัวเรือน</p> <p>- สภาพแวดล้อมในชุมชนหรือสถานที่จัดการขยะ ยังคงควรมีการจัดการที่เรียบร้อย</p>	<p>- จัดทำโครงการลดปริมาณขยะและการรักษาสิ่งแวดล้อม</p> <p>- ฝึกอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะ</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะ</p> <p>- เพิ่มพื้นที่สีเขียวจัดสภาพแวดล้อมให้ชุมชน</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะและยังพบการทิ้งขยะไม่ถูกที่</p> <p>- ยังคงต้องมีการเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้ชุมชนเพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนยังไม่มีการคัดแยกขยะ (ครัวเรือน) ครอบคลุมหมู่บ้าน</p> <p>- ในชุมชนยังคงต้องมีการจัดการสิ่งแวดล้อมด้านการเพิ่มพื้นที่สีเขียว</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดทำข้อมูบัญญัติฯ เรื่องการคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ</p> <p>- เพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่ชุมชนตำบลผาบ่อง</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๒. เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอและมีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง	- บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในข้อกฎหมายทางสาธารณสุขในการปฏิบัติงาน	- ศึกษาข้อกฎหมายที่จำเป็นต้องใช้ในกรดำเนินงานเพิ่มเติม ทั้งการศึกษาดูด้วยตนเองและอบรมในหน่วยงานที่เปิดการอบรม	- สามารถดำเนินกิจกรรมที่ต้องใช้ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ แต่ยังไม่แม่นยำ	- หากมีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการที่เกี่ยวข้องกฎหมายมาเกี่ยวข้อง อาจเกิดความล่าช้าในการดำเนินการ เพื่อต้องเสียเวลาในการสืบค้นข้อมูลกฎหมาย และสอบถามจากผู้รู้ -ขาดบุคลากรด้านสาธารณสุข หรือเฉพาะทาง	- ส่งบุคลากรอบรมข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร -สรรหาบุคลากร ด้านสาธารณสุขเพิ่ม	- งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด อบต.


 (นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมาบอง
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติ งานด้านการเงินและ บัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การรับเงินถูกต้อง ตามระเบียบ	-การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด -หน่วยงานผู้เบิกวงเงิน ล่าช้า เอกสารประกอบไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และ เร่งการเบิกจ่าย ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	-สำเนาหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้ หน่วยงานผู้เบิกทราบ และถือปฏิบัติ - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และ เปลี่ยนประสิทธิภาพ	-จัดทำบันทึก แจ้งเวียน แนว ทางเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่าย	-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ และหนังสือสั่ง การให้ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิกวงเงิน ล่าช้า เอกสารประกอบ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และเร่งการเบิกจ่าย ทำให้ เกิดข้อผิดพลาด	-แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ และเปลี่ยน ประสิทธิภาพ	กองคลัง

(ลงชื่อ).....


(นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑.กิจกรรมด้านการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (เพิก) วัตถุประสงค์ เพื่อการออกสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ่อมเฉพาะจุด บางครั้งไม่สามารถดูแล ซ่อมแซมไฟฟ้าในเวลา ที่มีปัญหาได้ทันทั่วทั้ง	ติดตามประเมินผล จากความคิดเห็นของ ประชาชน โดยการ พูดคุย สอบถาม	จัดทำแผนการออก สำรวจ และ การ ดำเนินการปรับปรุง รักษาไฟฟ้าสาธารณะ ภายในเขตพื้นที่ รับผิดชอบให้ชัดเจน และครอบคลุม -จัดสรรงบประมาณ เพื่อรองรับปัญหาที่ เกิดขึ้น	แต่งตั้งและมอบหมายฝ่าย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนโครงการ ซ่อมแซมบำรุงรักษา	ติดตามประเมินผลจาก ความคิดเห็นของประชาชน โดยการพูดคุย สอบถาม	-ผู้อำนวยการกองช่าง -ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า -พนักงานจ้างเหมา บริการ

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.กิจกรรมงานออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณ การ งาน สำ ร วจ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานในตำบลผาบ่องให้ มีประสิทธิภาพและอำนาจ ความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อยกระดับความเป็นอยู่ ให้ดีขึ้น	เจ้าหน้าที่ด้านช่าง สำรวจไม่เพียงพอทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากมีเพียงนายช่าง โยธาเป็นผู้ดำเนินการ ออกสำรวจควบคุมการ ออกแบบเขียนแบบ ซึ่ง ในบางครั้งมีการะกัจอื่น ที่ต้องรับผิดชอบตาม หน้าที่ที่รื่องานที่ไม่ สามารถชะลอได้	การตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีประเภท โครงการก่อสร้าง ต่างด้าน สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างเต็มที่ และ รวดเร็วได้ เนื่องจากมีนายช่าง โยธาเป็น ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานสำรวจควบคุมไป กับการเขียนแบบ ออกแบบ	เจ้าหน้าที่ด้านช่างสำรวจ ไม่เพียงพอกับงาน ทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากมีนายช่างโยธา ปฏิบัติงานสำรวจควบคุมกับ การปฏิบัติงานในการเขียน แบบ ออกแบบ	จัดทำบุคลากรเพิ่มเติมตำแหน่ง นายช่างสำรวจ	ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารและการตรวจสอบ แบบยื่นขออนุญาต วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตใน การก่อสร้างอาคารต่าง ๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	ดำเนินการแก้ไขตาม ระเบียบ เชื่อมงวดการ ปฏิบัติ ตามกฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบ ตาม พรบ. ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมให้มี ประสิทธิภาพและ คุ้มค่า มีการปฏิบัติตาม กฎหมายการ ควบคุมที่กำหนด	-	เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบ ตาม พรบ. ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติตามมาตราการ ควบคุมที่กำหนดไว้	ผู้อำนวยการกอง ช่าง - นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ภารกิจกรมด้านการ ดำเนินการระบบประปา หมู่บ้าน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาความเป็นอยู่ ของประชาชนในด้าน ระบบสาธารณสุขภาคใต้ ขึ้น ๒. เพื่อแก้ไขปัญหาระบบ ประปาให้มีประสิทธิภาพที่ ดีขึ้นและทั่วถึง	๑. ระยะทางไม่เพียงพอ เดินทางไปปฏิบัติงาน ค่อนข้างลำบากและใช้ เวลา ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานล่าช้าหรือ หยุดชะงักไป เนื่องจาก ติดภาระหรืองานที่ได้รับ มอบหมายอย่างอื่น ๓. ปัญหาภัยธรรมชาติที่ เกิดขึ้น ซึ่งไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. สรรหาบุคลากร เพิ่ม ๒. ให้ผู้ปฏิบัติงาน ระมัดระวัง และ รอบคอบในขณะ ปฏิบัติงานเพื่อความ ปลอดภัย	ระยะทางในการ เดินทางค่อนข้าง ไกลและลำบากใน การเข้าซ่อมแซม ระบบประปา เนื่องจากต้องขน วัสดุท่อประปาเดิน เข้าไปในลำห้วยซึ่ง มีระยะทางไกลและ ค่อนข้างลำบาก	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุที่ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจาก ติดภาระกิจอย่างอื่น ๒. สภาพพื้นที่ในการ เดินทางค่อนข้างลำบาก และมีระยะทางที่ไกล ๓. ปัญหาภัยธรรมชาติที่ เกิดขึ้น ซึ่งไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. จัดสรรหาบุคลากรเพิ่ม	-ผู้อำนวยการกอง ช่าง - พนักงานจ้าง เหมาบริการ


(ลงชื่อ).....

(นายอาทิตย์ อุ่นนุช)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย และวาตภัย อดีคภัย ได้ทันทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>๒. พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ห่างไกลการเดินทางไปให้ความช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๓. เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอและเสื่อมสภาพใช้งานเป็นเวลานาน</p>	<p>๑. การทำทะเบียนคุมตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ที่ใช้ใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ</p> <p>ตลอดเวลา</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมระดับหนึ่งและยังมีปัจจัยภายนอกที่ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความเสียหายยังคงมีอยู่</p>	<p>๑. พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ห่างไกล การเดินทางไปให้ความช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอและเสื่อมสภาพ</p>	<p>๑. การจัดตั้งงบประมาณสำหรับการซื้อเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์การปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p>	<p>สำนักงานรับผิดชอบ</p>

(ลงชื่อ)



(นางมนต์นันท์ วิทยานันท์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการหัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานนิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อปฏิบัติตามทางด้านกฎหมาย ๒. เพื่อพิจารณา ตรวจร่างข้อบัญญัติ กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓. ดำเนินการเกี่ยวกับวินัย ของพนักงานส่วนตำบล พนักงานครู องค์การบริหารส่วนตำบล และพนักงานจ้างในสังกัด ๔. ดำเนินการเกี่ยวกับการร้องเรียน ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย</p>	<p>๑. มอบหมายให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบ</p>	<p>๑. การควบคุมภายในไม่มีความเหมาะสม เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความสามารถไม่ตรงกับงาน</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรทางด้านกฎหมาย</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรทางด้านกฎหมาย โดยวิธีการขอให้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ของคณะกรรมการกลางการท้องถิ่น (กสท.) ๒. การรับโอน</p>	<p>สำนักงานปลัด องค์การ บริหารส่วนตำบล บ่อง</p>

(ลงชื่อ)

Man

(นางมนัสนันท์ วิทยานันท์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การ บัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ผาบ่อง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบ ต.ผาบ่อง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. ผาบ่อง</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา กำหนด แนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนด ให้ มี การ ตรวจสอบความ ถูกต้องของ รายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปี ที่ต้อง รายงาน ผู้บริหาร ประจำปี ที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพต.รายงานความ ต้องการปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหาร ทราบเพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหาร จัดการเพื่อหา แนวทางแก้ไข</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่าง เป็นทางการใน การปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหาร จัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ พบว่าการ ดำเนินการยังมี ความ คลาดเคลื่อนใน บาง ขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน ที่ต้อง ปรับปรุง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานการเงินเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชี และงาน พัสดุที่ยังพบว่ามี ความ คลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำร้ายงานการเงิน ประจำปีคลาดเคลื่อนได้ สมเหตุ</p> <p>เกิดจากความไม่ชำนาญใน การจัดการทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อ จัด จ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรง กับสายงาน</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ให้กับ เจ้าหน้าที่ ที่จัดทำ บัญชีและ เอกสารที่ เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๓๔) ความเสี่ยง	(๓๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๓๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๓๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๓๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๓๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้าน สิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและ กิจกรรมตาม หลักสูตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความ พร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี วัฒนธรรม และจริยธรรม เพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศพต.มีสนามเด็ก เล่น กลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงาน การ รับ - จ่ายเงินประจำปีและ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ให้หัวหน้า สถานศึกษาของ ศพต. รายงานความต้องการ ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางการ แก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไร ก็ ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อมพื้นที่ ของ ศพต.มีสนามเด็ก เล่นกลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับ ออก กำลังกายกลางแจ้งที่ ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ที่อาจ เพิ่มขึ้นต่อไป ผลกระทบ</p> <p>เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึง จิตใจให้กับเด็ก อย่างสมวัย</p> <p>สาเหตุ งบประมาณที่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดงาน ประเพณี ทองถิ่นเป็นไปตาม - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ พ.ศ.๒๕๕๙ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติม - กฎกระทรวง และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ ตามความจำเป็น	๑.บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้าน กิจกรรมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดงาน ประเพณี ทองถิ่น โดยตรง ๒. ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบและไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้	๑. นำระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ พ.ศ.๒๕๕๙ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. ชุมชนมีความ ต้องการเกี่ยวกับ งบประมาณอุดหนุนด้าน งานวัฒนธรรมประเพณี ทองถิ่นมากออกเจเป็นเหตุ ให้มีการปฏิบัติไม่เป็นที่ ตามระเบียบฯ ๒. การตั้งงบประมาณมี ความเสี่ยงที่จะเกิน ข้อกำหนดตามระเบียบฯ ทั้งงบดำเนินงานเองและ งบอุดหนุน	๑. ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการทำไม่เป็นที่ ไป ตามระเบียบฯ อาจส่งผล ให้มีการเรียก เงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมา ตรวจสอบ	๑.ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณใน การทำที่เป็นโครงการที่ ดำเนินการเองและที่เป็น งบอุดหนุนชุมชน ให้ เป็นไปตามระเบียบฯ	กองการศึกษา

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายพรชัย ยอดศิริ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ และมีพื้นที่ห่างไกล ความเจริญ การเดินทางไปให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ

๑.๒ งานนิติการ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถถ่ายทอดกฎหมาย การดำเนินงานด้านการร้องเรียน ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์ ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงรับผิดชอบ ทำให้งานล่าช้าอาจเสียหายแก่ราชการ

๑.๓ กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เร่งรัดให้เบิกจ่ายทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๑.๔ กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานผังเมือง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานผังเมืองรวมชุมชนผาบ่อง ยังอยู่ในระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของกระบวนการจัดทำผังเมืองรวม ซึ่งยังไม่ได้ประกาศใช้ควบคุมพื้นที่ เนื่องจากผู้มีส่วนได้เสียยังมีการร้องขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานไฟฟ้าฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามแผนงานไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากในบางช่วงระยะเวลาต้องไปปฏิบัติหน้าที่อื่น และบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

(๓) การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการตรวจสอบแบบยื่นขออนุญาต ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านควบคุมอาคาร(วิศวกร)

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อสม.ยังไม่มีความเข้าใจ ในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิด วัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการ

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิด โรคระบาดของโรคไข้เลือดออก และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกปฏิบัติงานได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความ ล่าช้า

(๓) กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมาบอง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนไม่ ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัยใกล้เคียง และประชาชนผลกระทบให้เทศบาล

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมาบอง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีสุนัขจรจัดในพื้นที่เป็นจำนวนมาก

(๖) ขาดแคลนบุคลากร บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๑.๖ กองการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) ขาดแคลนบุคลากร ด้านการเงินและบัญชี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญ จึงทำให้เกิดความล่าช้า

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุขาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อาคารห้องสุขา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย และขาดความร่วมมือดูแลเอาใจใส่ของเจ้าหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๓) กิจกรรมด้านความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ขาดความร่วมมือ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

(๑) กิจกรรมรับ-ส่งหนังสือราชการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ และนิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอ

(๒) กิจกรรมการควบคุมการยืม-ส่งคืนพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ มีการ ตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง และนำ แนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ

๒.๒ กองวิชาการและแผนงาน

(๑) โครงการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการจัดทำงบประมาณไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำ งบประมาณผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) ,ตรวจสอบโครงการตามแผนพัฒนา ก่อนตั้งงบประมาณ เพื่อให้เกิดความสอดคล้องและลดความผิดพลาด และประชุมซักซ้อมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกองเกี่ยวกับแนวทางและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ

(๒) การลงรับหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ และมีการกำกับดูแลและติดตามงานเป็นประจำทุกวัน

๒.๓ กองคลัง

(๑) งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการ ต่อผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการต่อเนื่องสม่ำเสมอ

(๒) งานพัฒนารายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี การแจ้งการยกเลิกกิจการต่างๆ โดยการเขียนคำร้องยื่นต่อเทศบาล

(๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ชักซ้อมการจัดหาพัสดุให้คำแนะนำ และส่งแผนการจัดหาให้แต่ละกองปฏิบัติให้ตรงตามแผน

(๔) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลตามระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ เก็บข้อมูลจากสำนักงานที่ดินให้ครบถ้วน ใช้ระบบ Mappoint มาใช้ในการสำรวจภาคสนาม และมีระบบเครือข่ายเพื่อช่วยในการร่วมมือปฏิบัติงาน

๒.๔ กองช่าง

(๑) งานผังเมือง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดให้มีการประชุมเตรียมความพร้อมและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นข้อมูลในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียและประชาชนโดยทั่วไป และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ ,รวบรวมนจุดควบคุมไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงให้สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ ,มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และกำหนดให้มีการปฏิบัติงานในทุกเรื่องและจัดทำรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้สามารถติดตามงานได้

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดพี่เลี้ยงประจำชุมชนประสานงานควบคุมการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสีคิ้วและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(๓) กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะเพื่อสร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนทุกชุมชน และจัดให้มีการสุ่มตรวจความเรียบร้อยเป็นประจำทุกสัปดาห์

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ทำการออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมาย หากไม่ปฏิบัติตามต้องดำเนินคดีตามกฎหมาย

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และการดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง

๒.๖ กองการศึกษา

(๑) กิจกรรมงานด้านธุรการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เป็นระยะ และนิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุขาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ปรับปรุงซ่อมแซมห้องสุขาให้ถูกสุขอนามัย และผู้บังคับบัญชาคอยตรวจสอบในเรื่องความสะอาด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันดูแลเรื่องความสะอาด

(๓) กิจกรรมด้านความสะอาดของศูนย์เยาวชน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ แบ่งงานดูแลด้านความสะอาด และผู้บังคับบัญชาติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ

ลายมือชื่อ.....

(นายอาทิตย์ อุ่นนุช)

ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง หน่วยตรวจสอบฯ โทร.๐-๕๓๖๘๖-๔๐๘

ที่ มส ๗๑๒๐๑/๐๐๑

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง /กองคลัง/กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/หัวหน้าสำนักปลัด/กองสาธารณสุข . และสิ่งแวดล้อม ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง/ และนายกององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน ภายใน ๙๐ วัน แต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน จะดำเนินการจัดทำควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จึงขอเสนอการแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ต่อไป

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ การจัดทำควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการฯ เห็นควรให้ผู้ช่วยราชการกองแต่ละกองพิจารณาส่งรายชื่อคณะกรรมการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และส่งแบบควบคุมภายใน (ปค.๕) ภายในวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ ทางงานแผนและงบประมาณ จะได้รวบรวมและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเสนอผู้บริหารท้องถิ่นลงนามตามลำดับต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางมนัสนันท์ วิทยาธมนันท์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

(นายอาทิตย์ อุ่นนุช)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

- ๑.....(สำนักปลัด)
- ๒.....(กองช่าง)
- ๓.....(กองคลัง)
- ๔.....(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)
- ๕.....(กองการศึกษาและวัฒนธรรม)

ตรวจ/.....

พิมพ์/ทาน.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ดังต่อไปนี้

๑. นายอาทิตย์ อุ่หนูช รักษาราชการแทนปลัด อบต.ผาบ่อง ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน
๓. นางมนัสนันท์ วิทยาธมนันท์ นักวิเคราะห์ฯ รักษาราชการแทนหน.สป.คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน ภายใน ๙๐ วัน แต่วันสิ้นปีงบประมาณ

.....ผู้ร่าง
.....ผู้พิมพ์
.....จนท.ผู้รับผิดชอบ
.....ผู้ตรวจสอบ
.....ปลัด อบต.

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลผาบ่อง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค. ๑ เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

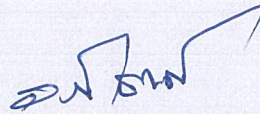
(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๔) ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตาม เร่งรัดสำนัก/ส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย เครื่องครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ทราบโดยด่วน

(๕) ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

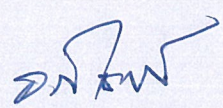
เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

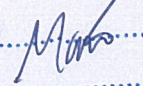
๑. นายอาทิตย์ อุ่นนุช ผอ.กองช่าง รักษาราชการแทนปลัด อบต.ผาบ่อง ประธานคณะกรรมการ
๒. นางขวัญเรือน จันทร์สาย นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ คณะทำงาน
๓. นางสาวสุนันทา อภิลิทธิอมร นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
๔. นางมนัสนันท์ วิทยารมนันท์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ
๕. นางสุปราณี สิงขา ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ฯ คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง


ผู้ร่าง
ผู้พิมพ์
จนท.ผู้รับผิดชอบ
ผู้ตรวจสอบ
ปลัด อบต.

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ๑.นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.น.ส.จิราภรณ์ ธรรมใจ | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๓.น.ส.จิตตุภรณ์ ปัญญา | นักวิชาการการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

.....ผู้ร่าง
.....ผู้พิมพ์
.....จนท.ผู้รับผิดชอบ
.....ผู้ตรวจสอบ
.....ปลัด อบต.

สำนักงานอุบลราชธานี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของห้อง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของห้องฯ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ๑. นายอาทิตย์ อุ่นนุช | ผู้อำนวยการห้องฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายฤชา อ่อนนุ่ม | นายช่างโยธา ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นายปราโมทย์ มนทนม | นายช่างโยธา ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๔. นางจิตราภรณ์ หงษ์ปิ่น | เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นายปิยะชน นิลรัตน์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของห้องฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการห้องฯทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของห้องฯ อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญาหลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

.....ผู้ร่าง
.....ผู้พิมพ์
.....จนท.ผู้รับผิดชอบ
.....ผู้ตรวจสอบ
.....ปลัด อบต.

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๓๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายพรชัย ยอดศิริ นักวิชาการศึกษาชำนาญการ ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวรณมา ไชแสง เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

.....ผู้ร่าง
.....ผู้พิมพ์
.....จนท.ผู้รับผิดชอบ
.....ผู้ตรวจสอบ
.....ปลัด อบต.

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๔๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวอารีย์ ทรัพย์งษ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวพรรณณี แดงคำดี | เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในในรายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

.....	ผู้ร่าง
.....	ผู้พิมพ์
.....	জনিত্ব.স্বরূপস্বত্বস্বত্ব
.....	ผู้ตรวจสอบ
.....	ปลัด อบต.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ดังต่อไปนี้

๑. นายอาทิตย์ อุ่นนุช รักษาราชการแทนปลัด อบต.ผาบ่อง ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน
๓. นางมนัสนันท์ วิทยารมนันท์ นักวิเคราะห์ฯ รักษาราชการแทนหน.สป.คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน ภายใน ๙๐ วัน แต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลผาบ่อง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค. ๑ เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

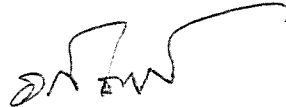
(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(๔) ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตาม เร่งรัดสำนัก/ส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย เครื่องครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ทราบโดยด่วน

(๕) ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง

ที่ ๓๓๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายอาทิตย์ อุ่นนุช ผอ.กองช่าง รักษาราชการแทนปลัด อบต.ผาป่อง ประธานคณะกรรมการ
๒. นางขวัญเรือน จันทร์สาย นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ คณะทำงาน
๓. นางสาวสุนันทา อภิสิริธอมร นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
๔. นางมนัสนันท์ วิทยารมนันท์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ
๕. นางสุปราณี สิงขา ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ฯ คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาป่อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
ที่ ๓๓๗ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ๑.นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.น.ส.จิราภรณ์ ธรรมใจ | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๓.น.ส.จิตตุภรณ์ ปัญญา | นักวิชาการการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๓๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ๑. นายอาทิตย์ อุ่นนุช | ผู้อำนวยการช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายฤชา อ่อนนุ่ม | นายช่างโยธา ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นายปราโมทย์ มนทนม | นายช่างโยธา ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๔. นางจิตราภรณ์ หงษ์บิน | เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นายปิยะชน นิลรัตน์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของช่าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญาหลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ที่ ๓๔๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|----------------------------|--------------------|
| ๑. นางสาวอารีย์ ทรัพย์ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวพรรณิ แดงคำดี | เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
๑.	นายอาทิตย์ อุุ่นนุช	ผอ.กองช่าง รักษาราชการแทนปลัด ประธานกรรมการ
๒.	นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง	ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓.	นางมนัสนันท์ วิทยธมนันท์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายอาทิตย์ อุุ่นนุช ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายอาทิตย์ อุุ่นนุช ประธานฯ	-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องย ที่ ๓๓๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ดังนี้ ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ประธานกรรมการ ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ ๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการและเลขานุการ
--------------------------------	---

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 ๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
 ๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ที่ประชุมรับทราบ-

นายอาทิตย์ อุุ่นนุช
ประธานฯ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
- ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
- ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายอาทิตย์ อุ่นนุช
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ (ตามเอกสารแนบ)
-เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

นางมนัสนันท์ วิทยารมนันท์
กรรมการ/เลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ มส ๗๑๒๐๑/๐๐๑ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.ผาบ่อง โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๗

ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๕ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากประชาชนยังประสบปัญหาสาธารณภัยอยู่เป็นประจำทุกปี ระบบท่อระบายน้ำในพื้นที่เล็กและไม่สามารถระบายน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน

การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาและไม่รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจการประเมินผลการปฏิบัติราชการ พบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนแต่จำนวนน้อยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการรวบรวมผลการปฏิบัติราชการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน พบว่าบุคลากรผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๕.ภารกิจงานประชาสัมพันธ์ พบว่า การร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.ผาบ่องย ไม่ระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ประชาชนยังได้รับข้อมูลข่าวสารจากทาง อบต.ไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกฎีกาล่าช้า เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน เร่งรัดให้เบิกจ่ายทำให้เกิดข้อผิดพลาด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน สำหรับการบริการด้านสาธารณสุขที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อสม.ยังไม่มีความเข้าใจ ในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิดวัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการ

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานไฟฟ้าฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามแผนงานไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากในบางช่วงระยะเวลาต้องไปปฏิบัติหน้าที่อื่น และบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

(๓) การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการตรวจสอบแบบยื่นขออนุญาต ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านควบคุมอาคาร(วิศวกร)

ภารกิจการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง พบว่า การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่นทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

(๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ และมีพื้นที่ห่างไกลความเจริญ การเดินทางไปให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม

๓.ภารกิจการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๑.ซักซ้อมหลักเกณฑ์และแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง

๔.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน

๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงตามมาตรฐาน ตำแหน่งตรวจสอบภายใน

๒.เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๕.ภารกิจงานประชาสัมพันธ์

๑.ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบ ข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ให้มีความหลากหลายมากขึ้น

กองคลัง

๑.ภารกิจการเบิกจ่ายเงิน

แจ้งทุกกอง ก่อนวางฎีกา ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน สมบูรณ์ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย

กองช่าง

๑.ภารกิจการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
- ๒.สรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกร
- ๓.ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพวิศวกรรม
- ๔.ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับรองแบบงานก่อสร้างอาคาร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.ภารกิจป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

- ๑.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเพิ่มมากขึ้น
- ๒.สรรหาบุคลากรเพิ่ม
- ๓.อบรมให้ความรู้กับ อสม.ให้มีความรู้เพิ่มขึ้น
- ๔.ป้องกันแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
- ๕.กำจัดตัวแก่โดยการฉีดพ่นหมอกควัน

๒.ภารกิจการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- ๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกตามหลัก ๓ชได้แก่ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่
- ๒.ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟม โดยการรณรงค์ใช้ถุงผ้าและใช้ซ้ำ
- ๓.เก็บขนขยะตามกำหนดเวลาที่ชัดเจน
- ๔.ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอยได้แก่ ขยะมูลฝอยทั่วไป ขยะนำกลับมาใช้ใหม่ ขยะมูลฝอยอินทรีย์หรือขยะเศษอาหาร ขยะมูลฝอยที่เป็นพิษ หรืออันตรายจากชุมชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ตรงตามงาน

- ๑.จัดกิจกรรมด้านความสะอาดแก่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

นายอาทิตย์ อุณหุช
ประธานฯ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลผาบ่องยเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม

และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน
 ท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
 จังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
 -มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

มติที่ประชุม


-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ



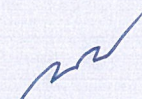
ผู้จดยางานการประชุม

(นางมนัสนันท์ วิทยาธมนันท์)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายอาทิตย์ อุุ่นนุช)

ผู้อำนวยการกองช่างรักษาราชการแทนปลัด

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน