



ที่ ขร ๗๒๒๐๕/๒๒๑๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
เลขที่ ๓๔๙ หมู่ที่ ๔ ตำบลดอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๒๐

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอพาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จึงแจ้งกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไปนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เรียบร้อยแล้วจึงขอส่งรายงานตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

สำนักปลัด

โทร. ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙

โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙ ต่อ ๑๒

ผู้ไป ทนงฯ
18 ต.ค. 62

ปลัด อบต.....	
หัวหน้าส่วน.....	งาน
หัวหน้างาน.....	ตรวจ
ผู้ปฏิบัติ.....	พิมพ์



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

โทรศัพท์ ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙

โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙ ต่อ ๑๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอพาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดหัวข้อย่อยระยะเวลาในการพิจารณาโครงการเพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน เพิ่มความรู้ให้แก่คณะกรรมการแผนฯ และ ติดตามประเมินผลแผนให้มากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและเยาวชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้ายโฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของประชาชน เพราะอาจจะส่งให้เกิดความเสียหาย /ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้สามารถระบายน้ำและกักเก็บน้ำได้

๑.๕ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของกลุ่มและส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ

๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบข้อกฎหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมโดยละเอียด

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานมากขึ้น

๑.๗ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ (ความเสี่ยงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอความร่วมมือกับทางสมาชิกสภาท้องถิ่น หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้รับเบี้ย ให้รีบแจ้งทางเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บข้อมูลใหม่ของผู้รับเบี้ยยังชีพภายในเดือน กันยายน ของทุกปี

๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๙ กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุแจ้งเวียนคำสั่งให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องให้ทราบล่วงหน้าทุกคนพร้อมเซ็นรับทราบคำสั่งและจัดทำบันทึกการส่งมอบระหว่างกรรมการตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อยืนยันความถูกต้องและครบถ้วนของพัสดุอีกครั้ง

๑.๑๐ กิจกรรมการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้นและมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในปีการศึกษา ๒๕๖๓

๑.๑๑ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และจัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุมอาคาร ให้กับประชาชน

๑.๑๓ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการวางแผนการจัดจ้างออกแบบงานโครงการให้รวดเร็วเพื่อให้การทำงานก่อสร้างโครงการสอดคล้องตามแผนงานโครงการที่วางไว้และสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรม

๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ (ความเสี่ยงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการจัดทำแผนงานในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่ม
และส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความชำนาญยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ 

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ พันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดหัวระยะเวลาในการพิจารณาโครงการเพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน เพิ่มความรู้ให้แก่คณะกรรมการแผนฯ และติดตามประเมินผลแผน ให้มากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและเยาวชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ บ้ายโฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของประชาชน เพราะอาจจะส่งให้เกิดความเสียหาย /ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้สามารถระบายน้ำและกักเก็บน้ำได้

๑.๕ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของกลุ่ม และส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ

๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบข้อกฎหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมโดยละเอียด

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อภารกิจที่มีมากขึ้น

๑.๗ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ (ความเสียงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอความร่วมมือกับทางสมาชิกสภาท้องถิ่น หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้รับเบี้ย ให้รับแจ้งทางเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บข้อมูลใหม่ ของผู้รับเบี้ยยังชีพภายในเดือน กันยายน ของทุกปี

๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การเบิกจ่าย เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๙ กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุแจ้งเวียนคำสั่ง ให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องให้ทราบล่วงหน้าทุกคนพร้อมเซ็นรับทราบคำสั่งและจัดทำบันทึกการ ส่งมอบระหว่างกรรมการตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อยืนยันความถูกต้องและครบถ้วนของ พัสดุอีกครั้ง

๑.๑๐ กิจกรรมการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้นและมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในการ ปี การศึกษา ๒๕๖๓

๑.๑๑ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และจัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมาย ควบคุมอาคาร ให้กับประชาชน

๑.๑๓ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการวางแผนการจัดจ้างออกแบบงานโครงการให้รวดเร็วเพื่อให้การทำงานก่อสร้างโครงการสอดคล้องตามแผนงานโครงการที่วางไว้และสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกร

๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ (ความเสี่ยงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการจัดทำแผนงานในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มและส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความชำนาญยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ



(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

-ระดับองค์กร-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี เพื่อทราบปัญหาความต้องการของประชาชนแล้วนำมา แก้ไขและพัฒนา จัดทำงบประมาณ กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในกิจกรรมราชพิธีในวันสำคัญ ต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อส่งเสริมการเตรียมความพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ เพื่อส่งเสริมการตลาดให้กับทางกลุ่มในการจำหน่ายสินค้า กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ เพื่อให้การปฏิบัติราชการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเพียงพอต่อการกิจที่ได้รับ มอบหมาย กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ เพื่อให้ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพถูกต้อง	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีกิจกรรมความเสี่ยง ๙ กิจกรรม โดยมีการควบคุมดังนี้ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - มีคณะกรรมการพัฒนาตำบล - มีการจัดทำประชาคมระดับตำบล กิจกรรมการก่อกำจัดขยะอันตราย มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงร่วมกับ อบจ. เชียงใหม่ในการก่อกำจัดขยะอันตรายในจุดเดียว กิจกรรมโรคติดต่อพิษสุนัขบ้า จัดกิจกรรมรณรงค์และประสานทาง สำนักงาน ปศุสัตว์อำเภอพาน กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวนประชาชนเข้า ร่วมงานราชพิธีในวันสำคัญต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซักซ้อมทำความเข้าใจและการสำรวจพื้นที่ ที่อาจ เกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีส่งเสริมจัดหาตลาดจำหน่ายสินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัดงานระดับอำเภอ และงาน ระดับจังหวัด กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาเรียนรู้ระเบียบข้อกฎหมาย การเข้าร่วม อบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบข้อกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - การลำดับความสำคัญของปัญหาจากประชาคมมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยและมีโครงการที่จะต้องดำเนินการจำนวนมาก - โครงการในแผนไม่มีโครงการที่ตามนโยบายของรัฐบาลจึงต้องมีการปรับปรุงแผนเป็นประจำ - ระเบียบเปลี่ยนแปลงบ่อย กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ - การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมีน้อย กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด - เด็กและเยาวชนเข้าถึงสื่อต่างๆ ที่เสนอเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย - ครอบครัวขาดความอบอุ่น กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ในการให้ความช่วยเหลือ ยังไม่ทั่วถึงหากเกิดภัยธรรมชาติ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนาปรับปรุงสินค้า กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ระเบียบข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ความเข้าใจในการทำงานต้องมีการปรับเปลี่ยนตามระเบียบกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ภารกิจงานมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ ทำให้งานเกิดความล่าช้า กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ - การเปลี่ยนแปลงการมอบอำนาจในการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - การแจ้งย้ายทำให้ข้อมูลเปลี่ยนแปลงบ่อยส่งผลต่อการโอนเงิน	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - มีคณะกรรมการพัฒนาตำบล - มีการจัดทำประชาคมระดับตำบล - มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผน กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวนประชาชนเข้าร่วมงานราชพิธีในวันสำคัญต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซักซ้อมทำความเข้าใจและการสำรวจพื้นที่ ที่อาจเกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีส่งเสริมจัดหาตลาดจำหน่ายสินค้า เช่น การออกบูธในการจัดงานระดับอำเภอ และงานระดับจังหวัด กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาเรียนรู้ระเบียบข้อกฎหมาย การเข้าร่วมอบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน กิจกรรมงานเบี่ยงยังชีพ - จัดเก็บข้อมูลใหม่ทั้งหมด - สอบถามความชัดเจนเรื่องบัญชี	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี มีการประชาสัมพันธ์ และแจ้งกำหนดห้วงระยะเวลาในการพิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติมจากเว็บไซต์หน่วยงานกลาง กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด การประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประชาสัมพันธ์และสำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ บ้าย โฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของประชาชน เพราะอาจส่งให้เกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีการอบรมให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของกลุ่ม และส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดยละเอียดจากเว็บไซต์กรมฯ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อภารกิจที่มีมากขึ้น กิจกรรมเบี้ยยังชีพ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย กิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ รูปแบบกิจกรรมมีการปรับเปลี่ยน อาจทำให้รูปแบบการจัดงานราชพิธี ไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด เด็กที่อายุอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยากลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อต่างๆ ที่ได้เห็นมา กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีผู้ประสบภัยจากภัยธรรมชาติที่ควบคุมไม่ได้ เช่น วาตภัย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่มั่นคง และ ขาดการบริหารจัดการ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการตีความระเบียบข้อกฎหมายยังไม่ชัดเจน กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ภารกิจงานเดิม และภารกิจงานใหม่ที่หน่วยงานได้รับ มอบให้ทำภารกิจมีปริมาณที่มากขึ้น กิจกรรมการรับเบี้ยยังชีพ ตรวจทานความถูกต้องมากขึ้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบพัสดุน่ามีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่อย่างไร ๒.การประเมินความเสี่ยง งานการเงินและบัญชี บุคลากรคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดและขาดการตรวจทาน กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้รับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา ๓.กิจกรรมการควบคุม งานการเงินและบัญชี (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ ควบคุม การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ งานการเงินและบัญชี บุคลากรคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดและขาดการตรวจทาน โดยมีการควบคุม (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ ควบคุม การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้รับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา โดยมีการควบคุม ๑.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร งานการเงินและบัญชี การลงข้อมูลในระบบ e-gp e-las และ e-plan กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การใช้คำสั่งแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๕.การติดตามประเมินผล งานการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีล่าช้าและ ยังคงมีข้อผิดพลาดอยู่ สาเหตุ (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชีหลายระบบทั้งระบบ มือ ระบบ e-las และยังมี e-gp และ e-plan ทำให้ เจ้าหน้าที่มีงานที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑.พัสดุที่ได้รับไม่ครบถ้วน ๒.พัสดุมีคุณลักษณะไม่ตรงตามสัญญา สาเหตุ คณะกรรมการไม่ทราบคำสั่งแต่งตั้งจึงไม่ได้ ทำหน้าที่แต่ยอมลงลายมือชื่อย้อนหลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนปฏิบัติตามกฎหมายก่อสร้างอาคารต่อเติมหรือดัดแปลง กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตาม ระเบียบงานสารบรรณและการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายกำหนด กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ลดข้อผิดพลาดในการดำเนินการก่อสร้างโครงการ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ประชาชนต่อเติมอาคาร โดยไม่ได้รับอนุญาต กิจกรรมด้านงานธุรการ การปฏิบัติงานตามหลักงานสารบรรณสับคั่นยากไม่เป็นปัจจุบัน กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกรในการทำการรับรองงานออกแบบทำให้งานเกิดความล่าช้า	<u>ผลการประเมิน</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารและขุดดิน ถม ดิน พบความเสี่ยงในการดำเนินงานเนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่ทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ต่อเติม หรือดัดแปลงอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นและประชาชนในพื้นที่ดำเนินการ ขุดดิน/ถมดิน โดยไม่ได้แจ้งขออนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น โดยมีการควบคุม เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และมีการอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุมอาคารและขุดดิน ถมดิน ให้กับประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวทีประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้าตรวจตราในเขตพื้นที่ อบต. จุดไหนไม่ได้ทำการขออนุญาต อธิบายให้เข้าดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษางานธุรการ ๒. จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บและค้นหาเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงาน โครงการ ๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพิ่มช่องทาง ให้ความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาต ในช่องทางต่างๆ กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานและผังปฏิบัติงานสารบรรณ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานในส่วนของกอง	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมด้านขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. มีบางรายเป็นส่วนน้อยที่ดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น สาเหตุ -ประชาชนไม่ทราบถึงรายละเอียดกฎหมายที่เกี่ยวข้องและบทกำหนดโทษ -ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมประชาคม กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. เอกสารมีจำนวนมากทำให้สถานที่เก็บเอกสารและตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๑.งานมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานโครงการ ส่งผลให้เกิดผลกระทบกับพื้นที่ก่อสร้างโครงการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนด ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตร การเรียนการสอนและบุคลากรไม่เพียงพอ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ความไม่เพียงพอของบุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓) จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมี พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน	ผลการประเมิน กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๒ ภารกิจ คือ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีการควบคุม (๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓) จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมี พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีการควบคุม ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การใช้สื่อทางอินเทอร์เน็ตให้เด็กดูสื่อผ่านช่องทาง ยูทูป หรือทางสื่อโทรทัศน์ แผ่นซีดี กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม การใช้คำสั่งแบ่งงานแบ่งหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๕.การติดตามประเมินผล กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบท ของชุมชนและตรงตามความต้องการของเด็ก - จำนวนเด็กมีมากกว่าอัตราครู กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม - งานล่าช้าและไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ สาเหตุ ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วจึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีมาตรฐาน เรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน	-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตรการเรียนการสอนและบุคลากรไม่เพียงพอ	(๑)การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒)จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓)จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีพัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน	(๑)การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร (๒)จำนวนเด็กเล็กอายุ ๒ ปีขึ้นไป มีมากขึ้นทำให้บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อการดูแล	ความเสี่ยง - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบทของชุมชน และตรงตามความต้องการของเด็ก - จำนวนเด็กมีมากกว่าอัตราครู	(๑)ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น (๒) มีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในการศึกษา ปี ๒๕๖๓	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา ๓. ครูและผู้ดูแลเด็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมายกำหนด	-ความเสี่ยงเพียงพอ ของบุคลากรกับ ปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา ฯแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - งานล่าช้าและไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	๑. ปรับปรุงบุคลากรหรือเพิ่ม อัตราพนักงานจ้างให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบ งานนั้นโดยตรง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. นักวิชาการ ศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรักษาเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและ หนึ่งสี่สี่ของการที่เกี่ยวข้อง	-บุคลากรคนเดียว ทำหน้าที่หลาย อย่างทำให้เกิด ความผิดพลาดและ ขาดการตรวจทาน	(๑) ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจ เงินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการ กองคลังตรวจสอบ ความคุม การ ปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี	ประเมินจากการ ปฏิบัติงานให้ รอบคอบมากยิ่งขึ้น ลด ข้อผิดพลาด และให้ ศักยภาพเทียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและแนวทางการ ทางการปฏิบัติงานเพื่อ จะไม่ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการทำงาน	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านการเงินและ การบัญชีล่าช้าและยังคงมี ข้อผิดพลาดอยู่ สาเหตุ (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชี หลายระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-las และยังมี e-gp และ e- plan ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่ รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๑) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่าง ครัดครั้น (๒) ประสานงานกับ หน่วยงานต่างๆเพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.นักวิชาการ การเงินฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบ พัสดุน่ามีคุณสมบัติถูกต้อง ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ใน สัญญาหรือไม่อย่างไร	การตรวจรับพัสดุ ของคณะกรรมการการ ตรวจรับพัสดุ ได้รับ พัสดุไม่ตรงตาม สัญญา	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการการ ตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำ รายงานตรวจรับ พัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุไม่ได้ทำหน้าที่แต่ ลงลายมือชื่อตรวจรับ ในรายงานการตรวจรับ พัสดุ	๑.พัสดุที่ได้รับไม่ครบถ้วน ๒.พัสดุน่ามีคุณสมบัติไม่ตรงตาม สัญญา สาเหตุ คณะกรรมการไม่ทราบ คำสั่งแต่งตั้งจึงไม่ได้ทำหน้าที่แต่ ยอมลงลายมือชื่อที่ย้อนหลัง	๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ พัสดุแจ้งเวียนคำสั่งให้แก่ คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ให้ทราบล่วงหน้าทุกคน พร้อมเซ็นรับทราบคำสั่ง ๒.จัดทำบันทึกการส่งมอบ ระหว่างกรรมการตรวจรับ พัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อยืนยันความถูกต้อง และครบถ้วนของพัสดุอีก ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.นักวิชาการ พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี วัตถุประสงค์ เพื่อทราบปัญหาความ ต้องการของประชาชนแล้ว นำมาแก้ไขและพัฒนา จัดทำ งบประมาณ	- การลำดับความสำคัญ ของปัญหาจาก ประชาชนมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยและ มีโครงการที่จะต้อง ดำเนินการจำนวนมาก - โครงการในแผนไม่มี โครงการที่ตาม นโยบายของรัฐบาลจึง ต้องมีการปรับปรุง แผนเป็นประจำ - ระเบียบเปลี่ยนแปลง บ่อย	- มีคณะกรรมการ พัฒนาตำบล - มีการจัดทำ ประชาคมระดับ ตำบล - มีคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล แผน	คณะกรรมการพิจารณา ความเหมาะสมของ โครงการ ตามที่มีการ เสนอผ่านประชาคม	- โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย - การติดตามประเมินผลแผนไม่มี ความชัดเจน โดยขาดความรู้ความ เข้าใจ	- กำหนดหัวข้อมติในการพิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน - เพิ่มความรู้คณะกรรมการประเมินผลแผน - ติดตามประเมินผลแผนให้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการด้านการบริหาร อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม เปิดทุนสถาบันพระมหากษัตริย์	การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติ ประชาชนที่เข้าร่วม ร่วมกิจกรรมมี น้อย	มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวน ประชาชนเข้าร่วมงาน ราชพิธีในวันสำคัญ ต่างๆ	ประชาชนได้น้อมนำ หลักแนวคิดและมีการ แสดงออกถึงความ จงรักภักดีต่อสถาบัน พระมหากษัตริย์	รูปแบบกิจกรรมมีการ ปรับเปลี่ยน อาจทำให้ รูปแบบการจัดงานราชพิธี ไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี	ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทํ กิจกรรมและการจัดงานราช พิธีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการเป็นภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน ยุ่ง เกี่ยวข้องกับยาเสพติด	- เด็กและเยาวชน เข้าถึงสื่อต่างๆ ที่ เสนอเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย - ครอบครัวยุคใหม่	- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรม รณรงค์ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์	เด็กและเยาวชนมีความเข้าใจและรู้จักแยกแยะโทษของยาเสพติด	เด็กที่อาศัยอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยากลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อต่างๆ ที่ได้เห็นมา	มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจ เข้าถึง อย่างใกล้ชิด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานประจำปี อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัย ในการให้ ความช่วยเหลือ ยังชีพให้ถึงหาก เกิดภัยธรรมชาติ	ชักชวนทำความเข้าใจและ การ สำรวจพื้นที่ ที่อาจ เกิดความเสียหาย	การเตรียมความพร้อม เข้าใจถึงภัยธรรมชาติ ช่วยลดความเสียหาย จากภัยธรรมชาติได้ เช่น อุทกภัย ไฟป่า	ยังคงมีผู้ประสบภัยจากภัย ธรรมชาติที่ควบคุมไม่ได้ เช่น วาตภัย -ภัยแล้ง -อุทกภัย -ภัยจากศัตรูพืช	สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้าย โฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้ บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของ ประชาชน เพราะอาจส่งผลให้ เกิดความเสียหาย -ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้ สามารถระบายน้ำและกัก เก็บน้ำได้ เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจำหน่ายสินค้าแปรรูป ของกลุ่มอาชีพ	การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนา ปรับปรุงสินค้า	มีส่งเสริมจัดหา ตลาดจำหน่าย การ สินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัด งานระดับอำเภอ และงานระดับ จังหวัด	สินค้ายังคงขายใน พื้นที่ ไม่มีการกระจาย สินค้าออกสู่ตลาด ภายนอก	การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่ มั่นคง และ ขาดการบริหาร จัดการ	ให้ความรู้ในเรื่องการบริหาร จัดการของกลุ่ม และ ส่งเสริมเทคนิคการขาย ใหม่ๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติราชการตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	ระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ความเข้าใจใน การทำงานต้องมีการ ปรับเปลี่ยนตาม ระเบียบกฎหมาย	ศึกษาเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย การเข้า ร่วมอบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบข้อกฎหมาย	สามารถนำความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้	ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการ ตีความระเบียบข้อกฎหมายยังไม่ชัดเจน	ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดย ละเอียด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเบี่ยงชีฟ	-การเปลี่ยนแปลง การมอบอำนาจใน การโอนเข้าบัญชี ธนาคาร -การแจ้งย้ายทำให้ ข้อมูลเปลี่ยนแปลง ป้อยส่งผลต่อการ โอนเงิน	-จัดเก็บข้อมูลใหม่ ทั้งหมด -สอบถามความชัดเจน เรื่องบัญชี	-ตรวจทานความถูก ต้องมากขึ้น	-มีข้อมูลเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เช่นข้อมูลปิดบัญชี เปลี่ยนแปลง ผู้รับมอบอำนาจ ผู้รับเบี่ยง เสียชีวิต	-มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ ประชาชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา ประธานงานหา มีการเปลี่ยนแปลงรายการ รับเบี่ยงชีฟ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	มีการออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้แต่ต้องมี การทบทวน ในภารกิจ ที่มอบหมายงาน	ภารกิจงานเดิม และภารกิจงาน ใหม่ที่หน่วยงานได้รับมอบให้ทำ ภารกิจที่มีปริมาณที่มากขึ้น	จัดหาและเตรียมวางจัดสรร บุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจที่มีมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด
กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	ภารกิจงานมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับ จำนวนบุคลากรที่ มีอยู่ ทำให้งาน เกิดความล่าช้า					

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการขออนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน ปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้างอาคารต่อเติม หรือดัดแปลงอาคาร	๑. ประชาชนต่อเติม อาคาร โดยไม่ได้รับ อนุญาต	๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ อย่าง ต่อ เนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวที ประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้า ตรวจตราในเขต พื้นที่ อบต. จุดไหน ไม่ได้ทำการขอ อนุญาต อธิบายให้ เข้าใจดำเนินการตาม ระเบียบที่กำหนด	- หลังจากประชาสัมพันธุ์ ประชาชนบางรายที่ไม่ได้ เข้าร่วมการประชุมไม่ รับทราบและไม่เข้าใจใน เรื่องการปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคาร จึงมีเจ้าหน้าที่จะเข้า แจ้งเกี่ยวกับการขออนุญาต จากเจ้าพนักงานท้องถิ่น	๑. มีบางรายเป็นส่วนน้อยที่ ดำเนินการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารจากเจ้า พนักงานท้องถิ่น สาเหตุ - ประชาชนไม่ทราบถึง รายละเอียดกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและบทกำหนด โทษ - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ได้ เข้าร่วมประชุมประชาคม	๑. เพิ่มช่องทางในการ รับข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนเกิดความ เข้าใจและเข้ามาขอ อนุญาตดำเนินการต่างๆ ๒. จัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุมอาคาร ให้กับประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอยายาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งาน ธุรการเป็นไปตาม ระเบียบ งานสารบรรณและการเบิก จ่ายเงิน เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมาย กำหนด	-การปฏิบัติงานตามหลัก งานสารบรรณสืบค้นยาก ไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษ งานธุรการ ๒.จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสาร อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวก ในการจัดเก็บและค้นหาเอกสาร ไว้เป็นหมวดหมู่	- การปฏิบัติงานตามหลัก งานสารบรรณมีความ สะดวกในการสืบค้นเอกสาร ต่างๆ	เอกสารมีจำนวนมาก ทำให้สถานที่เก็บ เอกสารและตู้เก็บ เอกสารไม่เพียงพอ	๑.ทำการจัดทำแผนงาน ในการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพิ่ม ๒.ส่งเสริมพัฒนา ประสิทธิภาพของ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการวัตถุประสงค์ เพื่อให้ลดข้อผิดพลาดในการดำเนินการก่อสร้างโครงการ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ	๑. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกรในการทำการรับรองงานออกแบบทำให้งานเกิดความล่าช้า	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-งานยังคงมีความล่าช้าอยู่บ้าง โครงการ และโครงการต้องใช้เวลาจัดทำนานเพื่อรอการจ้างออกแบบทำให้ส่งผลไม่สอดคล้องตามแผนการดำเนินงานโครงการ	-งานมีความล่าช้าไม่เป็นที่น่าพอใจ ดำเนินโครงการส่งผลกระทบต่อโครงการอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. ทำการวางแผนการจัดจ้างออกแบบงานโครงการให้รวดเร็วเพื่อให้การทำงานก่อสร้างโครงการสอดคล้องตามแผนงานโครงการที่วางไว้ ๒. สรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน



(นายวิรัชศักดิ์ ธรรมปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

-ระดับส่วนงานย่อย-



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

ที่ ๗๒๒๐๒

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๕๒

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามที่สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ (ระดับ หน่วยงานย่อย) และดำเนินการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ ซึ่งปรากฏในแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เพื่อให้แล้วเสร็จภายใน ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ขอเรียนว่าได้ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ของปี ๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดกิจกรรมตามเอกสารรายงานที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสุจินดา อินคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(คมสัน สุทธะชัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

(ลงชื่อ)

(นายวิรัชดี ธรรมปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี เพื่อทราบปัญหาความต้องการของประชาชนแล้วนำมา แก้ไขและพัฒนา จัดทำงบประมาณ กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในกิจกรรมราชพิธีในวันสำคัญ ต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อส่งเสริมการเตรียมความพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ เพื่อส่งเสริมการตลาดให้กับทางกลุ่มในการจำหน่ายสินค้า กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ เพื่อให้การปฏิบัติราชการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเพียงพอต่อการกิจที่ได้รับ มอบหมาย กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ เพื่อให้ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพถูกต้อง	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีกิจกรรมความเสี่ยง ๙ กิจกรรม โดยมีการควบคุมดังนี้ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - มีคณะกรรมการพัฒนาตำบล - มีการจัดทำประชาคมระดับตำบล กิจกรรมการกำจัดขยะอันตราย มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงร่วมกับ อบจ. เชียงรายในการกำจัดขยะอันตรายในจุดเดียว กิจกรรมโรคติดต่อพิษสุนัขบ้า จัดกิจกรรมรณรงค์และประสานทาง สำนักงาน ปศุสัตว์อำเภอพาน กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวนประชาชนเข้า ร่วมงานราชพิธีในวันสำคัญต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซักซ้อมทำความเข้าใจและการสำรวจพื้นที่ ที่อาจ เกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีส่งเสริมจัดหาตลาดจำหน่ายสินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัดงานระดับอำเภอ และงาน ระดับจังหวัด กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาเรียนรู้ระเบียบข้อกฎหมาย การเข้าร่วม อบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบข้อกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบใน การปฏิบัติงานที่ชัดเจน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - การลำดับความสำคัญของปัญหาจากประชาคมมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยและมีโครงการที่จะต้องดำเนินการจำนวนมาก - โครงการในแผนไม่มีโครงการที่ตามนโยบายของรัฐบาลจึงต้องมีการปรับปรุงแผนเป็นประจำ - ระเบียบเปลี่ยนแปลงบ่อย กิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ - การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมีน้อย กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด - เด็กและเยาวชนเข้าถึงสื่อต่างๆ ที่เสนอเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย - ครอบครัวขาดความอบอุ่น กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ในการให้ความช่วยเหลือ ยังไม่ทั่วถึงหากเกิดภัยธรรมชาติ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนาปรับปรุงสินค้า กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ระเบียบข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ความเข้าใจในการทำงานต้องมีการปรับเปลี่ยนตามระเบียบกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ภารกิจงานมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ ทำให้งานเกิดความล่าช้า กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ - การเปลี่ยนแปลงการมอบอำนาจในการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - การแจ้งย้ายทำให้ข้อมูลเปลี่ยนแปลงบ่อยส่งผลต่อการโอนเงิน	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี - มีคณะกรรมการพัฒนาตำบล - มีการจัดทำประชาคมระดับตำบล - มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผน กิจกรรมเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวนประชาชนเข้าร่วมงานราชพิธีในวันสำคัญต่างๆ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซักซ้อมทำความเข้าใจและการสำรวจพื้นที่ ที่อาจเกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีส่งเสริมจัดหาตลาดจำหน่ายสินค้า เช่น การออกบูธในการจัดงานระดับอำเภอ และงานระดับจังหวัด กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาเรียนรู้ระเบียบข้อกฎหมาย การเข้าร่วมอบรม และสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมาย กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ - จัดเก็บข้อมูลใหม่ทั้งหมด - สอบถามความชัดเจนเรื่องบัญชี	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี มีการประชาสัมพันธ์ และแจ้งกำหนดหัวระยะเวลา ในการพิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยน แปลงในแผนให้ มีความชัดเจน กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ มีศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงาน ราชพิธีเพิ่มเติมจากเว็บไซต์หน่วยงานกลาง กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด การประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมส่งเสริมการให้ ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประชาสัมพันธ์และสำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้าย โฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของ ประชาชน เพราะอาจส่งให้เกิดความเสียหาย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป มีการอบรมให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของ กลุ่ม และส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดยละเอียดจากเว็บไซต์กรมฯ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจที่มีมากขึ้น กิจกรรมเบี้ยยังชีพ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลง แผนบ่อย กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ รูปแบบกิจกรรมมีการปรับเปลี่ยน อาจทำให้รูปแบบ การจัดงานราชพิธี ไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด เด็กที่อายุอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยาก ลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อต่างๆ ที่ได้เห็น มา กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีผู้ประสบภัยจากภัยธรรมชาติที่ควบคุมไม่ได้ เช่น วาตภัย กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูป การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่มั่นคง และ ขาดการ บริหารจัดการ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบฯ ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการตีความระเบียบข้อ กฎหมายยังไม่ชัดเจน กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ภารกิจงานเดิม และภารกิจงานใหม่ที่หน่วยงานได้รับ มอบให้ทำภารกิจมีปริมาณที่มากขึ้น กิจกรรมการรับเบี้ยยังชีพ ตรวจทานความถูกต้องมากขึ้น	

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุจินดา อินคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี วัตถุประสงค์ เพื่อทราบปัญหาความ ต้องการของประชาชนแล้ว นำมาแก้ไขและพัฒนา จัดทำ งบประมาณ	-การลำดับความสำคัญ ของปัญหาจาก ประชาชนมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยและ มีโครงการที่จะต้อง ดำเนินการจำนวนมาก -โครงการในแผนไม่มี โครงการที่ตาม นโยบายของรัฐบาลจึง ต้องมีการปรับปรุง แผนเป็นประจำ -ระเบียบเปลี่ยนแปลง บ่อย	- มีคณะกรรมการ พัฒนาตำบล - มีการจัดทำ ประชาคมระดับ ตำบล - มีคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล แผน	คณะกรรมการพิจารณา ความเหมาะสมของ โครงการ ตามที่มีการ เสนอผ่านประชาคม	-โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย - การติดตามประเมินผลแผนไม่มี ความชัดเจน โดยขาดความรู้ความ เข้าใจ	- กำหนดช่วงระยะเวลาในการ พิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยน แปลงในแผนให้มีความชัดเจน - เพิ่มความรู้คณะกรรมการ ประเมินผลแผน - ติดตามประเมินผลแผนให้ มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม เปิดศูนย์สถาบันพระมหากษัตริย์	การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมีน้อย	มีการประชาสัมพันธ์และเชิญชวนประชาชนเข้าร่วมงานราชพิธีในวันสำคัญต่างๆ	ประชาชนได้น้อมนำหลักแนวคิดและมีการแสดงออกถึงความจงรักภักดีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์	รูปแบบกิจกรรมมีการปรับเปลี่ยน อาจทำให้รูปแบบการจัดงานราชพิธีไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี	ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน ยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด	- เด็กและเยาวชน เข้าถึงสื่อต่างๆ ที่ เสนอเกี่ยวกับยา เสพติดได้ง่าย - ครอบครัวขาด ความอบอุ่น	- จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรม รณรงค์ส่งเสริมการใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์	เด็กและเยาวชนมีความเข้าใจและรู้จัก แยกแยะโทษของยา เสพติด	เด็กที่อายุอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยากลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อ ต่างๆ ที่ได้เห็นมา	มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจ เข้าถึง อย่างใกล้ชิด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัย ในการให้ ความช่วยเหลือ ยังไม่ทั่วถึงหาก เกิดภัยธรรมชาติ	ชักชวนทำความเข้าใจและ สำรวจพื้นที่ ที่อาจ เกิดความเสียหาย	การเตรียมความพร้อม เข้าใจถึงภัยธรรมชาติ ช่วยลดความเสียหาย จากภัยธรรมชาติได้ เช่น อุทกภัย ไฟป่า	ยังคงมีผู้ประสบภัยจากภัย ธรรมชาติที่ควบคุมไม่ได้ เช่น วาตภัย -ภัยแล้ง -อุทกภัย -ภัยจากศัตรูพืช	สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้าย โฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้ บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของ ประชาชน เพระอาจส่งผลให้ เกิดความเสียหาย -ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้ สามารถระบายน้ำและกัก เก็บน้ำได้ เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจำหน่ายสินค้าแปรรูป ของกลุ่มอาชีพ	การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนา ปรับปรุงสินค้า	มีส่งเสริมจัดทำ ตลาดจำหน่าย สินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัด งานระดับอำเภอ และงานระดับ จังหวัด	สินค้ายังคงขายใน พื้นที่ ไม่มีการกระจาย สินค้าออกสู่ตลาด ภายนอก	การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่ มั่นคง และ ขาดการบริหาร จัดการ	ให้ความรู้ในเรื่องการบริหาร จัดการของกลุ่ม และ ส่งเสริมเทคนิคการขาย ใหม่ๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติราชการตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	ระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ความเข้าใจใน การทำงานต้องมีการ ปรับเปลี่ยนตาม ระเบียบกฎหมาย	ศึกษาเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย การเข้า ร่วมอบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบข้อกฎหมาย	สามารถนำความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบมาใช้ในการ การปฏิบัติงานได้	ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการ ตีความระเบียบข้อกฎหมายยังไม่ชัดเจน	ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดย ละเอียด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบัญชี	-การเปลี่ยนแปลง การมอบอำนาจใน การโอนเข้าบัญชี ธนาคาร -การแจ้งย้ายทำให้ ข้อมูลเปลี่ยนแปลง บอยส่งผลตอบแทน โอนเงิน	-จัดเก็บข้อมูลใหม่ ทั้งหมด -สอบถามความชัดเจน เรื่องบัญชี	-ตรวจทานความถูก ต้องมากขึ้น	-มีข้อมูลเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เช่นข้อมูลปีบัญชี เปลี่ยนแปลง ผู้รับมอบอำนาจ ผู้รับเบี่ย เสียชีวิต	-มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ ประชาชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา ประธานงานหา มีการเปลี่ยนแปลงรายการ รับเบี่ยยังชีพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารงานบุคคล หน่วยงานราชการที่จัดตั้ง ตามแผนการดำเนินงานราชการ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ภารกิจงานมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับ จำนวนบุคลากรที่มี อยู่ ทำให้งาน เกิดความล่าช้า	มีการออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้แต่ต้องมี การทบทวน ในภารกิจ ที่มอบหมายงาน	ภารกิจงานเดิม และภารกิจงาน ใหม่ที่หน่วยงานได้รับมอบให้ทำ ภารกิจที่มีปริมาณที่มากขึ้น	จัดหาและเตรียมวางจัดสรร บุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจที่มีมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสุจินดา อินคำ)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

ที่ ๗๒๒๐๒

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๕๒

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามที่กองคลัง ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ (ระดับหน่วยงานย่อย) และดำเนินการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ ซึ่งปรากฏในแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เพื่อให้แล้วเสร็จภายใน ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ กองคลัง ขอเรียนว่าได้ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดกิจกรรมตามเอกสารรายงานที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวดารารัตน์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(คมสัน สุทธะชัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

(ลงชื่อ)

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบพัสดุว่ามีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่อย่างไร ๒.การประเมินความเสี่ยง งานการเงินและบัญชี บุคลากรคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดและขาดการตรวจทาน กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้รับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา ๓.กิจกรรมการควบคุม งานการเงินและบัญชี (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ ควบคุม การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ งานการเงินและบัญชี บุคลากรคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดและขาดการตรวจทาน โดยมีการควบคุม (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ ควบคุม การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้รับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา โดยมีการควบคุม ๑.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร งานการเงินและบัญชี การลงข้อมูลในระบบ e-gp e-las และ e-plan กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ การใช้คำสั่งแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๕.การติดตามประเมินผล งานการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีล่าช้าและ ยังคงมีข้อผิดพลาดอยู่ สาเหตุ (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชีหลายระบบทั้งระบบ มี ระบบ e-las และยังมี e-gp และ e-plan ทำให้ เจ้าหน้าที่มีงานที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น กิจกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑.พัสดุที่ได้รับไม่ครบถ้วน ๒.พัสดุมิคุณลักษณะไม่ตรงตามสัญญา สาเหตุ คณะกรรมการไม่ทราบคำสั่งแต่งตั้งจึงไม่ได้ ทำหน้าที่แต่ยอมลงลายมือชื่อย้อนหลัง	

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวดารารัตน์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการบริหารงานอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน-การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-บุคลากรคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดและขาดการตรวจทาน	(๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) มีผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบควบคุม การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี	ประเมินจากการปฏิบัติงานให้รอบคอบมากยิ่งขึ้น ลดข้อผิดพลาด และให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อจะไม่ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงาน	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีล่าช้าและยังคงมีข้อผิดพลาดอยู่ สาเหตุ (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชีหลายระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-las และยังมี e-gp และ e-plak ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๑) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด (๒) ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการการเงินฯ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจรับพัสดุวัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบพัสดุว่ามีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือไม่อย่างไร	การตรวจรับพัสดุของคณะกรรมการการตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการตรวจรับพัสดุ ๒.มีการจัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการการตรวจรับพัสดุไม่ได้ทำหน้าที่แต่ลงลายมือชื่อตรวจรับในรายงานการตรวจรับพัสดุ	๑.พัสดุที่ได้รับไม่ครบถ้วน ๒.พัสดุมีคุณสมบัติไม่ตรงตามสัญญา สาเหตุ คณะกรรมการไม่ทราบคำสั่งแต่งตั้งจึงไม่ได้ทำหน้าที่แต่ยอมลงลายมือชื่อรับพัสดุ	๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่พัสดุแจ้งเวียนคำสั่งให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องให้ทราบล่วงหน้าทุกคน ๒.พร้อมเซ็นรับทราบคำสั่ง ๒.จัดทำบันทึกการสั่งมอบระหว่างกรรมการตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อยืนยันความถูกต้องและครบถ้วนของพัสดุอีกครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน

๑๙๕

(นางสาวดารารัตน์ เชื้อเมืองพาน)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

ที่ ๗๒๒๐๒

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๕๒

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามที่กองช่าง ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ (ระดับหน่วยงานย่อย) และดำเนินการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ ซึ่งปรากฏในแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เพื่อให้แล้วเสร็จภายใน ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ กองช่าง ขอเรียนว่าได้ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดกิจกรรมตามเอกสารรายงานที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายพชร หอมนาน)

นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(คมสัน สุทธะชัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

(ลงชื่อ)

(นายวิรัชศักดิ์ ธรรมปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนปฏิบัติตามกฎหมายก่อสร้างอาคารต่อเติมหรือดัดแปลง กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตาม ระเบียบงานสารบรรณและการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายกำหนด กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ลดข้อผิดพลาดในการดำเนินการก่อสร้างโครงการ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ประชาชนต่อเติมอาคาร โดยไม่ได้รับอนุญาต กิจกรรมด้านงานธุรการ การปฏิบัติงานตามหลักงานสารบรรณสับคั่นยากไม่เป็นปัจจุบัน กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกรในการทำการรับรองงานออกแบบทำให้งานเกิดความล่าช้า	<u>ผลการประเมิน</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารและขุดดิน ถม ดิน พบความเสี่ยงในการดำเนินงานเนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่ทำการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ต่อเติม หรือดัดแปลงอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นและประชาชนในพื้นที่ดำเนินการ ขุดดิน/ถมดิน โดยไม่ได้แจ้งขออนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น โดยมีการควบคุม เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสารเพื่อให้ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และมีการอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุมอาคารและขุดดิน ถมดิน ให้กับประชาชน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวทีประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้าตรวจตราในเขตพื้นที่ อบต. จุดไหนไม่ได้ทำการขออนุญาต อธิบายให้เข้าดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษางานธุรการ ๒. จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บและค้นหาเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพิ่มช่องทาง การให้ความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาต ในช่องทางต่างๆ กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานและผังปฏิบัติงานสารบรรณ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานในส่วนของกอง	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมด้านขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร ๑. มีบางรายเป็นส่วนน้อยที่ดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างอาคารจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น สาเหตุ -ประชาชนไม่ทราบถึงรายละเอียดกฎหมายที่เกี่ยวข้องและบทกำหนดโทษ -ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมประชาคม กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. เอกสารมีจำนวนมากทำให้สถานที่เก็บเอกสารและตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ ๑. งานมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานโครงการ ส่งผลให้เกิดผลกระทบกับพื้นที่ก่อสร้างโครงการ	

ชื่อผู้รายงาน

(นายพชร หอมนาน)

นายช่างอาวุโส รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอยางม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการขออนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน ปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้างอาคารต่อเติม หรือดัดแปลงอาคาร	๑. ประชาชนต่อเติม อาคาร โดยไม่ได้รับ อนุญาต	๑. จัดให้มี การ ประชาสัมพันธ์ อย่าง ต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวที ประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้า ตรวจตราในเขต พื้นที่ อบต. จุดไหน ไม่ได้ทำการขอ อนุญาต อธิบายให้ เข้าใจดำเนินการตาม ระเบียบที่กำหนด	- หลังจากประชาสัมพันธุ์ ประชาชนบางรายที่ไม่ได้ เข้าร่วมการประชุมไม่ รับทราบและไม่เข้าใจใน เรื่องการปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคาร จึงมีเข้าใจคลาดเคลื่อน เกี่ยวกับการขออนุญาต จากเจ้าพนักงานท้องถิ่น	๑. มีบางรายเป็นส่วนน้อยที่ ดำเนินการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารจากเจ้า พนักงานท้องถิ่น สาเหตุ - ประชาชนไม่ทราบถึง รายละเอียดกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและบทกำหนด โทษ - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ได้ เข้าร่วมประชุมประชาคม	๑. เพิ่มช่องทางในการ รับข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนเกิดความ เข้าใจและเข้ามาขอ อนุญาตดำเนินการต่างๆ ๒. จัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุมอาคาร ให้กับประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งาน ธุรการเป็นไปตาม ระเบียบ งานสารบรรณและการเบิก จ่ายเงิน เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมาย กำหนด	-การปฏิบัติงานตามหลัก งานสารบรรณสืบค้นยาก ไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการศึกษา งานธุรการ ๒.จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสาร อย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อ ไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวก ในการจัดเก็บและค้นหาเอกสาร ไว้เป็นหมวดหมู่	- การปฏิบัติงานตามหลัก งานสารบรรณมีความ สะดวกในการสืบค้นเอกสาร ต่างๆ	เอกสารมีจำนวนมาก ทำให้สถานที่เก็บ เอกสารและตู้เก็บ เอกสารไม่เพียงพอ	๑.ทำการจัดทำแผนงาน ในการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพิ่ม ๒.ส่งเสริมพัฒนา ประสิทธิภาพของ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญยิ่งขึ้น	๓๐ กัญยาน ๒๕๖๓ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานสำรวจ และออกแบบงาน โครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผลิต ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการก่อสร้าง โครงการ และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานสำรวจและ ออกแบบงานโครงการ	๑. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถตามใบ ประกอบวิชาชีพวิศวกรใน การทำการรับรองงาน ออกแบบทำให้งานเกิด ความล่าช้า	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-งานยังคงมีความล่าช้าอยู่บาง โครงการ และโครงการต้องใช้ ระยะเวลากว่ากำหนดเพื่อรอ การจัดจ้างออกแบบทำให้ ส่งผลไม่สอดคล้องตาม แผนการดำเนินงานโครงการ	-งานมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานโครงการ ส่ง ให้เกิดผลกระทบกับ พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	๑. ทำการวางแผนการ จัดจ้างออกแบบงาน โครงการให้รวดเร็ว เพื่อให้การทำงาน ก่อสร้างโครงการ สอดคล้องตามแผนงาน โครงการที่วางไว้ ๒. สรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถ ตามใบประกอบวิชาชีพ วิศวกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายพชร หอมนาน)

ตำแหน่ง

นายช่างอาวุโส

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอฟาน จังหวัดเชียงราย

ที่ ๗๒๒๐๒

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๕๒

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามที่กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ (ระดับหน่วยงานย่อย) และดำเนินการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ ซึ่งปรากฏในแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เพื่อให้แล้วเสร็จภายใน ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

ในการนี้ กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ขอเรียนว่าได้ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปี ๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดกิจกรรมตามเอกสารรายงานที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายดิเรก วันมี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

(คมสัน สุทธะชัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

(ลงชื่อ)

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนด ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตร การเรียนการสอนและบุคลากรไม่เพียงพอ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ความไม่เพียงพอของบุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓) จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมี พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน	ผลการประเมิน กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๒ ภารกิจ คือ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีการควบคุม (๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓) จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมี พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีการควบคุม ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การใช้สื่อทางอินเทอร์เน็ตให้เด็กดูสื่อผ่านช่องทาง ยูทูบ หรือทางสื่อโทรทัศน์ แผ่นซีดี กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม การใช้คำสั่งแบ่งงานแบ่งหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๕.การติดตามประเมินผล กิจกรรมจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบท ของชุมชนและตรงตามความต้องการของเด็ก - จำนวนเด็กมีมากกว่าอัตราครู กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม - งานล่าช้าและไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ สาเหตุ ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก	

ชื่อผู้รายงาน

(นายดิเรก วันมี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีมาตรฐาน เรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน	-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตรการเรียนการสอน และบุคลากรไม่เพียงพอ	(๑)การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒)จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา (๓)จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมีความรู้พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน	(๑)การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร (๒)จำนวนเด็กเล็กอายุ ๒ ปีขึ้นไป มีมากขึ้นทำให้บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อการดูแล	ความเสี่ยง - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบทของชุมชนและตรงตามความต้องการของเด็ก - จำนวนเด็กมีมากกว่าอัตราครู	(๑)ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้มากขึ้น (๒) มีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในการจัดการศึกษา ๒๕๖๒	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ๒. นักวิชาการศึกษาฯ ๓. ครูและผู้ดูแลเด็ก

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมายกำหนด	-ความเสี่ยง ของบุคลากรกับ ปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ให้ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ปัจจัยเสี่ยง - งานล่าช้าและไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ สาเหตุ ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	๑. ปรับปรุงบุคลากรหรือเพิ่ม อัตราพนักงานจ้างให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบ งานนั้นโดยตรง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. นักวิชาการ ศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นายดิเรก วันมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๗๒๒๐๕

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ
ถือปฏิบัติ และให้หน่วยงานรัฐจัดทำภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแล นั้น

ดังนั้นเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลดอยงาม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงเห็นควรแจ้งให้
ทุกกองปฏิบัติจัดทำรายงานส่งให้ เจ้าหน้าที่ Center ภายในวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีแบบรายงาน
ดังนี้

๑. ระดับส่วนงานย่อย

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ว่าที่ ร.ต.

(คมสัน สุทธชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

(ลงชื่อ)

(นายวิรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๒๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๒๐ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกส่วนรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. ว่าที่ร้อยตรีคมสัน สุทธะชัย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวรชต จิตนารินทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ผู้ช่วย

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าส่วนทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ปิดชอบ	
หัวหน้า	
หัวหน้า	
ผู้ปฏิบัติ	พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๒๐ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๒๐ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นายดิเรก	วันมี	ผอ.กองการศึกษาฯ	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายคมศักดิ์	ขันตี	นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
๓. นางสาวกัณฑพร	ศรีใจ	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ
๔. นางรสริน	ปันใจ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	เลขานุการ

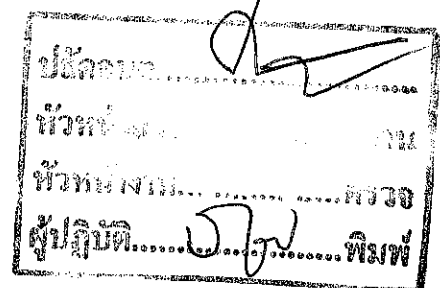
โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าส่วนทราบ เพื่อยังรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๒๓ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๒๐ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ให้
ทุกส่วนรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นายพชร	หอมาน	นายช่างโยธา	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางจิตาภา	หอมาน	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๓. นายชีวิน	วงศ์พีระ	ผู้ช่วยช่างโยธา	คณะกรรมการ
๔. นางสาวดารารพร	งามลิ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	เลขานุการ
๕. นายยุทธนา	แปงคำ	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย
๖. นายเดรวิทย์	วรรณณิ	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย
๗. นายคะแนน	ตะปิง	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผอ.กอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ปลัดกอง	
หัวหน้า	
หัวหน้า	
ผู้ปฏิบัติ	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๒๒ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๒๐ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ให้
ทุกส่วนรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองคลัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางสาวดารารัตน์	เชื้อเมืองพาน	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวลัษณพร	อุปาระ	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๓. นางพัลลภา	สุภาวดี	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๔. นายปารมี	เป็งบังวัน	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๕. นางสุนิสา	แก้วอ้าย	เจ้าหน้าที่การเงิน	เลขานุการ
๖. นางปวีณสุดา	วงศ์พีระ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผอ.กอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

๒๕๖๒

หัวหน้าส่วนราชการ.....

หัวหน้างาน.....

ผู้ปฏิบัติ.....

ผู้พิมพ์.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๒๑ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แล้วรายงานการติดตามผลให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม
๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางสาวจินดา อินคำ	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางพิชาพร มังคะละ	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๓. น.ส.สุวิวรรณ์ สุริยวงศ์	นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๔. น.ส.พัชรินทร์ ไชยยา	เจ้าหน้าที่ธุรการ	เลขานุการ
๕. นายกิตติ เชื้อเมืองพาน	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	ผู้ช่วย
๖. นายสรชัย ผลมาก	พนักงานขับรถ	ผู้ช่วย
๗. นางอำพร ชัยชนะนาญ	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย

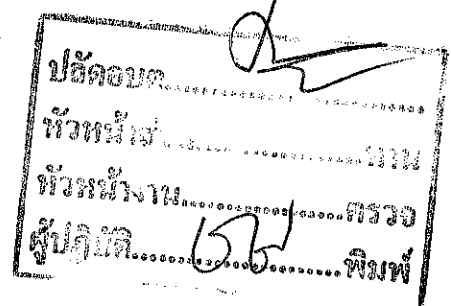
โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


(นายวิรัชศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๒๒๐/ ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

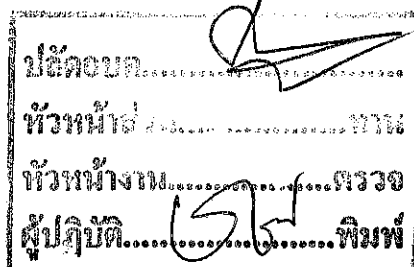
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้ง คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ดังต่อไปนี้

(๑) ว่าที่ร.ต.คมสัน	สุทธะชัย	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวรุ่งนภา	บุญทาทอง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	หัวหน้าคณะฯ
(๓) นางสุจินดา	อินคำ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๔) นางสาวดารารัตน์	เชื้อเมืองพาน	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๕) นายดิเรก	วันมี	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
(๖) นายพชร	หอมนาน	นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๗) นางสาวรชต	จิตนารินทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน
(๘) นางสาวพัชรภรณ์	ไชยยา	เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วย

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกส่วน สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเจ้าหน้าที่ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ดังนี้
 - (๑) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕
 - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔



/๓.ให้เจ้าหน้าที่.....

๓. ให้เจ้าหน้าที่ (Center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล, ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มดังนี้

ระดับองค์กร

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๑
๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มดังนี้
๑. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค. ๖

๕. ให้เจ้าหน้าที่ (Center) ติดตามเร่งรัดทุกส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี ปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงามทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ทุกสำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒



(นายวิรัชดี ชรรณปัญโญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม