



ที่ ชร ๗๒๒๐๕/๑๑๓๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
เลขที่ ๓๔๙ หมู่ที่ ๔ ตำบลดอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๒๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอพาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔
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 ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เรียบร้อยแล้วจึงขอส่งรายงานตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร.ต.

(คมสัน สุทธะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

Wan.
12 2 ต.ค. 2564

งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙

โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๕๖๒๙ ต่อ ๑๒

ปลัดอบต.....	
หัวหน้าส่วน.....	พาน
หัวหน้างาน.....	ตรวจ
ผู้ปฏิบัติ.....	พิมพ์



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคอยงาม
อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดหัวข้อย่อยระยะเวลาในการพิจารณาโครงการเพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน เพิ่มความรู้ให้แก่คณะกรรมการแผนฯ และ ติดตามประเมินผลแผน ให้ความรู้แก่ประชาชนในกระบวนการจัดทำแผนให้มากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและเยาวชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด กิจกรรมรณรงค์ป้องกันปัญหายาเสพติดพร้อมทั้งจัดทำสื่อทางเทคโนโลยี

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้ายโฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของประชาชน เพราะอาจจะส่งผลให้เกิดความเสียหาย /ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้สามารถระบายน้ำและกักเก็บน้ำได้ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนประชาชน ประสานขอความร่วมมือหน่วยงานที่เดินสายไฟฟ้า สายเคเบิลต่างๆ ในพื้นที่ให้เก็บสายให้เรียบร้อย

๑.๕ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของกลุ่ม และส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ ประสานของความร่วมมือหน่วยงานที่ส่งเสริมสนับสนุนการตลาด

๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบข้อกฎหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมโดยละเอียด

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีมากขึ้น

๑.๘ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอความร่วมมือกับทางสมาชิกสภาท้องถิ่น หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้รับเบี้ย ให้รับแจ้งทางเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บข้อมูลใหม่ของผู้รับ เบี้ยยังชีพภายในเดือน กันยายน ของทุกปี

๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗และ แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ

๑.๑๐ กิจกรรมการงานจัดเก็บรายได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน – จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่น พับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีให้มากขึ้น เข้าร่วมอบรมหรือติดต่อผู้ดูแลระบบโปรแกรมการจัดเก็บ ภาษี

๑.๑๑ กิจกรรมการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนา ศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้มากขึ้นและมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในการศึกษา ๒๕๖๓

๑.๑๒ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และจัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมายควบคุม อาคาร ให้กับประชาชน

๑.๑๔ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการวางแผนการจัดจ้างออกแบบงาน โครงการให้รวดเร็วเพื่อให้การทำงานก่อสร้างโครงการสอดคล้องตามแผนงานโครงการที่วางไว้และสรรหา บุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกร

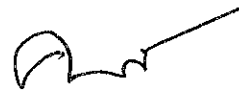
๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการจัดทำแผนงานในการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพิ่มและส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความชำนาญยิ่งขึ้น

๑.๑๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจประจำปี (ความเสี่ยงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการปรับปรุงแผนตรวจสอบภายในปีงบประมาณ
ถัดไปให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ขออนุมัติปรับลดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีต่อ
ผู้บริหารเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามแผนฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(ลงชื่อ) ว่าที่ ร.ต.



(คมสัน สุทธะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงามมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดทั้งระยะเวลาในการพิจารณาโครงการเพื่อเปลี่ยนแปลงในแผนให้มีความชัดเจน เพิ่มความรู้ให้แก่คณะกรรมการแผนฯ และติดตามประเมินผลแผน ให้ความรู้แก่ประชาชนในกระบวนการจัดทำแผนให้มากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมจัดหาสถาบันพระมหากษัตริย์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำกิจกรรมและการจัดงานราชพิธีเพิ่มเติม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและเยาวชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึงอย่างใกล้ชิด กิจกรรมรณรงค์ป้องกันปัญหาเสพติด พร้อมทั้งจัดทำสื่อทางเทคโนโลยี

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ป้ายโฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของประชาชน เพราะอาจจะส่งให้เกิดความเสียหาย /ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้สามารถระบายน้ำและกักเก็บน้ำได้ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนประชาชน ประสานขอความร่วมมือหน่วยงานที่เดินสายไฟฟ้า สายเคเบิลต่างๆ ในพื้นที่ให้เก็บสายให้เรียบร้อย

๑.๕ กิจกรรมการจำหน่ายสินค้าแปรรูปของกลุ่มอาชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการของกลุ่ม และส่งเสริมเทคนิคการขายใหม่ๆ ประสานของความร่วมมือหน่วยงานที่ส่งเสริมสนับสนุนการตลาด

๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติราชการตามระเบียบข้อกฎหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ศึกษาหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมโดยละเอียด

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดหาและเตรียมวางจัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีมากขึ้น

๑.๘ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอความร่วมมือกับทางสมาชิกสภาท้องถิ่น หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้รับเบี้ย ให้รีบแจ้งทางเจ้าหน้าที่ / เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บข้อมูลใหม่ ของผู้รับเบี้ยยังชีพภายในเดือน กันยายน ของทุกปี

๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

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

๑.๑๐ กิจกรรมการงานจัดเก็บรายได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่น พับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีให้มากขึ้น เข้าร่วมอบรมหรือติดต่อผู้ดูแลระบบโปรแกรม การจัดเก็บภาษี

๑.๑๑ กิจกรรมการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้นและมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพื่อใช้ในการ ศึกษา ๒๕๖๓

๑.๑๒ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ ประชาชนเกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการต่างๆ และจัดอบรม ให้ความรู้ กฎหมาย ควบคุมอาคาร ให้กับประชาชน

๑.๑๔ กิจกรรม ด้านงานสำรวจและออกแบบงานโครงการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการวางแผนการจัดจ้างออกแบบงาน โครงการให้รวดเร็วเพื่อให้การทำงานก่อสร้างโครงการสอดคล้องตามแผนงานโครงการที่วางไว้และ สรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถตามใบประกอบวิชาชีพวิศวกร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการจัดทำแผนงานในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มและส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความชำนาญยิ่งขึ้น

๑.๑๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจประจำปี (ความเสี่ยงใหม่)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำการปรับปรุงแผนตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ถัดไปให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ขออนุมัติปรับลดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามแผนฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(ลงชื่อ)



(นางสาวรชต จิตนรินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

-ระดับองค์กร-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

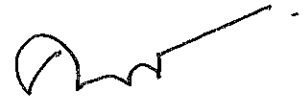
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อบต. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อบต. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานใน ความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีการกำหนดปฏิทิน เพื่อติดตามผล ในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ และ ๑๗ หลักการ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วจึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน ว่าที่ ร.ต.



(คมสัน สุทะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
ปฏิบัติหน้าที่ นายองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

-ระดับองค์การ-

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการของภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้คุณภาพมาตรฐาน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตรการเรียนการสอนและการจัดประสบการณ์ต่างๆ ที่มีคุณภาพมาตรฐาน	(๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและเพิ่มเติมการจัดประสบการณ์ต่างๆ (๓) ส่งเสริมจัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมีพัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน	(๑) การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร (๒) จำนวนเด็กเล็กอายุ ๒ ปีขึ้นไป มีมากขึ้นทำให้บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อการดูแล	ความเสี่ยง - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบทของชุมชนและตรงตามความต้องการของเด็กเท่าที่ควร	(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีความชำนาญมากขึ้น (๒) มีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพิ่มเติม และปรับปรุงหลักสูตรสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการศึกษา ๒๕๖๕	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา ๓. ครูและผู้ดูแลเด็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมายกำหนด	-ความไม่เพียงพอ ของบุคลากรกับ ปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - ปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย มีมากกว่า เจ้าหน้าที่ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ง่าย <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	๑. บรรจุบุคลากรหรือเพิ่ม อัตราพนักงานจ้างให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบ งานนั้นโดยตรง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. นักวิชาการ ศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-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 ควบคุม การ ปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี	ประเมินจากการ ปฏิบัติงานให้ รอบคอบมากยิ่งขึ้น ลด ข้อผิดพลาด และให้ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและแนวทางการ ปฏิบัติงานเพื่อ จะไม่ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการทำงาน	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านการเงินและ การบัญชีล่าช้าและยังคงมี ข้อผิดพลาดอยู่ สาเหตุ (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชี หลายระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-laas และยังมี e-grp และ e- plak ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่ รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๑)ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อบท.พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่าง เคร่งครัด (๒)ประสานงานกับ หน่วยงานต่างๆเพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.หัวหน้าฝ่าย การเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการ ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งใช้แทน การ จัดเก็บภาษี บำรุงท้องถิ่นและ ภาษี โรงเรือนและ ที่ดิน	- มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเพื่อให้ได้รับความรู้และ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการเสียภาษี ให้บริการแก่ประชาชนทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้องมีการ ปรับปรุงต่อไป	- มีการใช้โปรแกรม Ltax๓๐๐๐(๔.๐) ซึ่ง ได้นำมาปรับปรุง กับการใช้ Ltax๓๐๐๐ และ Ltxgis ซึ่งมีความซับซ้อน มากขึ้น	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปีให้ มากขึ้น - เข้าร่วมอบรมหรือ ติดต่อผู้ดูแลระบบ โปรแกรมการจัดเก็บ ภาษี	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อทราบปัญหาความ ต้องการของประชาชนแล้ว นำมาจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจัดทำงบประมาณ	-การลำดับความสำคัญ ของปัญหาจาก ประชาคมมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยและ มีโครงการที่จะต้อง ดำเนินการจำนวนมาก - ระเบียบการจัดทำ แผนไม่มีความชัดเจน การนำมาปฏิบัติจึงเป็น เรื่องค่อนข้างยาก - นโยบายรัฐบาลที่มี การเปลี่ยนแปลงบ่อย ส่งผลให้ต้องมีการปรับ แผนเป็นประจำ	- มีคณะกรรมการ พัฒนาตำบล - มีการจัดทำ ประชาคมระดับ ตำบล - มีคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล แผน - มีการวาง หลักเกณฑ์ในการ พิจารณาโครงการ ให้เหมาะสมกับ สถานการณ์และ ยุทธศาสตร์ชาติ	คณะกรรมการพิจารณา ความเหมาะสมของ โครงการ ตามที่มีการ เสนอผ่านประชาคม - นำข้อมูลบทร้องที่ ผ่านมาปรับปรุงแก้ไข ใน กระบวนการจัดทำแผน	-โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย - ประชาชนยังไม่เข้าใจ กระบวนการพิจารณาโครงการใน แผน จึงขาดความร่วมมืออย่าง เต็มที่	- กำหนดหัวข้อย่อยเวลาในการ พิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยน แปลงในแผนให้มีความชัดเจน - เพิ่มความรู้คณะกรรมการ ประเมินผลแผน - ติดตามประเมินผลแผนให้ มากขึ้น - ให้ความรู้แก่ประชาชนใน กระบวนการจัดทำแผน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม เปิดทุนสถาบันพระมหากษัตริย์	การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติ ประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมี น้อย	มีการประชาสัมพันธ์ และเชิญชวน ประชาชนเข้าร่วมงาน ราชพิธีในวันสำคัญ ต่างๆ	ประชาชนได้อนุมัติ หลักแนวคิดและมีการ แสดงออกถึงความ จงรักภักดีต่อสถาบัน พระมหากษัตริย์	รูปแบบกิจกรรมมีการ ปรับเปลี่ยน อาจทำให้ รูปแบบการจัดงานราชพิธี ไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี	ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำ กิจกรรมและการจัดงานราช พิธีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลตอยาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน และ ประชาชน ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- เด็กและเยาวชน เข้าถึงสื่อต่างๆ ที่ เสนอเกี่ยวกับยา เสพติดได้ง่าย	- จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรม รณรงค์ส่งเสริมการใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์	ประชาชน เด็กและ เยาวชนมีความเข้าใจ และรู้จัก แยกแยะ โทษของยาเสพติด	เด็กที่อายุอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยากลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อ ต่างๆ ที่ได้เห็นมา	มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้ มีความรู้ความเข้าใจ เข้าถึง อย่างใกล้ชิด - กิจกรรมรณรงค์ป้องกัน ปัญหาเสพติดพร้อมทั้ง จัดทำสื่อทางเทคโนโลยี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัย ในการให้ ความช่วยเหลือ ยังไม่ทั่วถึงหาก เกิดภัยธรรมชาติ - งบประมาณมี จำกัด	ชักชวนทำความเข้าใจ และ การ สำรวจพื้นที่ ที่อาจ เกิดความเสียหาย - เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ ในการ บรรเทาสาธารณภัย - เตรียมกำลังพลใน การบรรเทาสา ธารณภัย	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 - ประสานขอความร่วมมือ หน่วยงานที่เดินสายไฟฟ้า สายเคเบิลต่างๆ ในพื้นที่ให้ จัดเก็บสายให้เรียบร้อย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจำหน่ายสินค้าแปรรูป ของกลุ่มอาชีพ	การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนา ปรับปรุงสินค้า ไม่มีการพัฒนา รูปแบบบรรจุ ภัณฑ์	มีส่งเสริมจัดหา ตลาดจำหน่าย สินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัด งานระดับอำเภอ และงานระดับ จังหวัด	สินค้ายังคงขายใน พื้นที่ ไม่มีการกระจาย สินค้าออกสู่ตลาด ภายนอก	การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่ มั่นคง และ ขาดการบริหาร จัดการ -ไม่มีการพัฒนารูปแบบบรรจุ ภัณฑ์	ให้ความรู้ในเรื่องการบริหาร จัดการของกลุ่ม และ ส่งเสริมเทคนิคการขาย ใหม่ๆ -ประสานขอความร่วมมือ หน่วยงานส่งเสริมสนับสนุน การตลาด บรรจุภัณฑ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติตามราชการตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	ระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ความเข้าใจใน การทำงานต้องมีการ ปรับเปลี่ยนตาม ระเบียบกฎหมาย	ศึกษาเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย การเข้า ร่วมอบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบข้อกฎหมาย - จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานที่เข้าใจง่าย	สามารถนำความ ความเข้าใจใน ระเบียบมาใช้ใน การปฏิบัติงานได้	ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการ ตีความระเบียบข้อกฎหมายยังไม่ชัดเจน	ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดย ละเอียด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเบี่ยงชีฟ	-การเปลี่ยนแปลง การมอบอำนาจใน การโอนเข้าบัญชี ธนาคาร -การแจ้งย้ายทำให้ ข้อมูลเปลี่ยนแปลง บ่อยส่งผลกระทบต่อ โอนเงิน	-จัดเก็บข้อมูลใหม่ ทั้งหมด -สอบถามความชัดเจน เรื่องบัญชี	-ตรวจทานความถูกต้อง มากขึ้น	-มีข้อมูลเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เช่น น ช อ ม ล ปี ด บ ญ ชี เปลี่ยนแปลงผู้รับมอบอำนาจ ผู้รับเบี่ยงชีฟ	-มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ ประชาชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา ประธานงานหา มีการเปลี่ยนแปลงรายการ รับเบี่ยงชีฟ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการทางภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการทางภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	-ภารกิจงานมาก ขึ้น ไม่สอดคล้อง กับจำนวน บุคลากรที่มีอยู่ ทำให้งานเกิด ความล่าช้า - ภารกิจด้านเป็น คณะกรรมการ พัสดุที่เพิ่มขึ้น	มีการออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน - จัดอบรมความรู้ ด้านจัดซื้อจัดจ้าง แก่บุคลากรใน หน่วยงาน	บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้แต่ต้องมี การทบทวน ในภารกิจ ที่มอบหมายงาน	ภารกิจงานเดิม และภารกิจงาน ใหม่ที่หน่วยงานได้รับมอบให้ทำ ภารกิจมีปริมาณที่มากขึ้น - ช่วงเวลาในการปฏิบัติภารกิจ ด้านการพัสดุ - ความเข้าใจในงานพัสดุ	จัดหาและเตรียมวางจัดสรร บุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจที่มีมากขึ้น - อบรมให้ความรู้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด
กิจกรรมการบริหารงานบุคคล						

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการขออนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ ประชาชนปฏิบัติตามกฎหมาย ในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง อาคารต่อเติม หรือดัดแปลง อาคาร	๑. ประชาชนต่อเติม อาคาร โดยไม่ได้รับ อนุญาต	๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวที ประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้า ตรวจตราในเขต พื้นที่ อบต. จุดไหน ไม่ได้ทำการขอ อนุญาต อธิบายให้ เข้าใจดำเนินการตาม ระเบียบที่กำหนด	- หลังจากประชาสัมพันธ์ ประชาชนบางรายที่ไม่ได้ เข้าร่วมการประชุมไม่ รับทราบและไม่เข้าใจใน เรื่องการปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคาร จึงมีข้อผิดพลาดเคลื่อน 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 ๒๕๖๕ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมดำเนินงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งาน ธุรการเป็นไปตาม ระเบียบ งานสารบรรณและการเบิก จ่ายเงิน เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมาย กำหนด	-การปฏิบัติงานตามหลัก งานสารบรรณสืบค้นยาก ไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษ 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 กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงาน สำรวจและออกแบบงาน โครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผลิต ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการก่อสร้าง โครงการ และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานสำรวจและ ออกแบบงานโครงการ	๑. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถตามใบ ประกอบวิชาชีพวิศวกรรมใน การทำกรับรองงาน ออกแบบทำให้งานเกิด ความล่าช้า	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-งานยังคงมีความล่าช้าอยู่บาง โครงการ และโครงการต้องไ้ใช้ ระยะเวลาจัดทำนานเพื่อรอ การจัดจ้างออกแบบทำให้ ส่งผลไม่สอดคล้องตาม แผนการดำเนินงานโครงการ	- งานมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานโครงการ ส่ง ให้เกิดผลกระทบกับ พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	๑. ทำการวางแผนการ จัดจ้างออกแบบงาน โครงการให้รวดเร็ว เพื่อให้การทำงาน ก่อสร้างโครงการ สอดคล้องตามแผนงาน โครงการที่วางไว้ ๒. สรรหาบุคลากรผู้ มีความรู้ความสามารถ ตามใบประกอบวิชาชีพ วิศวกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการกิจกรรมอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบประจำปี	ระยะเวลาการตรวจสอบภายในไม่เป็นที่พอใจ เป็นไปตามแผนที่วางไว้เนื่องจากมีกิจกรรมและภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมายทำให้ไม่ได้ดำเนินการส่งมอบเอกสารประกอบเอกสารตรวจสอบได้ตามเวลาที่กำหนด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี/แผนปฏิบัติการงาน/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน/นโยบายการตรวจสอบและประชาสัมพันธ์ให้ทุกส่วนราชการทราบ ๓. มีการแจ้งผลการตรวจสอบภายในให้ทุกส่วนราชการทราบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง ระยะเวลาการตรวจสอบภายในยังไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี	๑. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ถัดไปให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ๒. ขออนุมัติปรับลดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามแผนที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพการปฏิบัติงานสามารถลดความเสี่ยงได้						

ชื่อผู้รายงาน ว่าที่ ร.ต.

(คมสัน สุทธิชัย)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ปฏิบัติหน้าที่
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

-ระดับส่วนงานย่อย-

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองช่าง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	กองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กองช่าง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม ภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองช่าง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อผู้รายงาน

(นายพชร หอมนาน)

นายช่างอาวุโส รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของอปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อบท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดหา อุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้ สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และ สอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถส่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด ปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการ ติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อผู้รายงาน

(นายดิเรก วันมี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลัง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	กองคลัง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองคลัง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวดารารัตน์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักปลัด ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน สำนักปลัด มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม การกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด สำนักปลัด มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อผู้รายงาน

(นางสุกัญญา ช่างปั้น)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของอปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

-ระดับส่วนงานย่อย-

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจสอบ ภายในตามแผนตรวจสอบ ประจำปี	ระยะเวลาการ ตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามแผนที่วาง ไว้เนื่องจากมี กิจกรรมและภารกิจ อื่นที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่ได้ดำเนินการ ส่งมอบเอกสาร ประกอบการ ตรวจสอบได้ตาม เวลาที่ กำหนด	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี/แผนปฏิบัติ งาน/กฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน/ นโยบายการตรวจสอบ และประชาสัมพันธ์ให้ทุก ส่วนราชการทราบ ๓. มีการแจ้งผลการ ตรวจสอบภายในให้ทุก ส่วนราชการทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง ระยะการตรวจสอบภายใน ยังไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	๑. ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ถัดไปให้ สอดคล้องกับภารกิจที่ ได้รับมอบหมาย ๒. ขออนุมัติปรับลด แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีต่อผู้บริหาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงาน ตามแผนฯได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพครอบคลุมทุก ภารกิจ สามารถลดความ เสี่ยงได้						

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวจรต จิตนารินทร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้คุณภาพ มาตรฐาน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในเรื่องของการจัดทำหลักสูตรการเรียนการสอน และการจัดประสบการณ์ต่างๆ ที่มีคุณภาพมาตรฐาน	(๑) การส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมครบทุกคน (๒) จัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและเพิ่มเติมการจัดประสบการณ์ต่างๆ (๓) ส่งเสริมจัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กเล็กได้มีทักษะและมีพัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน	(๑) การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร (๒) จำนวนเด็กเล็กอายุ ๒ ปีขึ้นไป มีมากขึ้นทำให้บุคลากรครูไม่เพียงพอต่อการดูแล	ความเสี่ยง - ยังไม่มีหลักสูตรสถานศึกษาที่เหมาะสมกับบริบทของชุมชน และตรงตามความต้องการของเด็กเท่าที่ควร	(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้ มีทักษะมากขึ้น (๒) มีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเพิ่มเติม และปรับปรุงหลักสูตรสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการศึกษา ๒๕๖๔	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา ๓. ครูและผู้ดูแลเด็ก

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมายกำหนด	- ความไม่เพียงพอของบุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ปัจจัยเสี่ยง - ปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายมีมากกว่า เจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย สาเหตุ ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก	๑. บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนี้โดยตรง ๒. นักวิชาการศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นายดิเรก วันมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานราชการกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจสอบ เงินและทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-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 ควบคุม การ ปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี	ประเมินจากการ ปฏิบัติงานให้ รอบคอบมากยิ่งขึ้น ลด ข้อผิดพลาด และให้ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การและแนวทาง ทางการปฏิบัติงานเพื่อ จะไม่ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการทำงาน	<u>ความเสี่ยง</u> การปฏิบัติงานด้านการเงินและ การบัญชีล่าช้าและยังคงมี ข้อผิดพลาดอยู่ <u>สาเหตุ</u> (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว (๒) งานด้านบัญชีมีการลงบัญชี หลายระบบทั้งระบบมือ ระบบ e-laas และยังมี e-gp และ e- plan ทำให้เจ้าหน้าที่มีงานที่ รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น	(๑) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่าง เคร่งครัด (๒) ประสานงานกับ หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.หัวหน้าฝ่าย การเงิน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามหน้าที่ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีถูกหักค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการ ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งใช้แทน การ จัดเก็บภาษี บำรุงท้องถิ่นและ ภาษี โรงเรือนและ ที่ดิน	- มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเพื่อให้ได้รับความรู้และ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการเสียภาษี ให้บริการแก่ประชาชนทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้องมีการ ปรับปรุงต่อไป	- มีการใช้โปรแกรม Ltax๓๐๐(๔.๐) ซึ่ง ต้องนำมาปรับปรุง กับการใช้ Ltax๓๐๐๐ และ Ltxgis ซึ่งมีความซับซ้อน มากขึ้น	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปีให้ มากขึ้น - เข้าร่วมอบรมหรือ ติดต่อผู้ดูแลระบบ โปรแกรมการจัดเก็บ ภาษี	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒.นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวดารารัตน์ เชื้อเมืองพาน)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อทราบปัญหาความ ต้องการของประชาชนแล้ว นำมาจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจัดทำงบประมาณ	-การล่าช้าความสำคัญ ของปัญหาจาก ประชาชนมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยและ มีโครงการที่จะต้อง ดำเนินการจำนวนมาก - ระเบียบการจัดทำ แผนไม่มีความชัดเจน การนำมาปฏิบัติจึงเป็น เรื่องค่อนข้างยาก - นโยบายรัฐบาลที่มี การเปลี่ยนแปลงบ่อย ส่งผลให้ต้องมีการปรับ แผนเป็นประจำ	- มีคณะกรรมการการ พัฒนาตำบล - มีการจัดทำ ประชาคมระดับ ตำบล - มีคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล แผน - มีการวาง หลักเกณฑ์ในการ พิจารณาโครงการ ให้เหมาะสมกับ สถานการณ์และ ยุทธศาสตร์ชาติ	คณะกรรมการพิจารณา ความเหมาะสมของ โครงการ ตามที่มีการ เสนอผ่านประชาคม - นำข้อมูลไปประกอบ ผ่านมาปรับปรุงแก้ไข ใน กระบวนการจัดทำแผน	-โครงการที่เสนอขอรับการสนับสนุนหน่วยงานอื่น เมื่อไม่ได้รับการพิจารณาทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนบ่อย - ประชาชนยังไม่เข้าใจ กระบวนการพิจารณาโครงการใน แผน จึงขาดความร่วมมืออย่าง เต็มที่	- กำหนดช่วงระยะเวลาในการ พิจารณาโครงการ เพื่อเปลี่ยน แปลงในแผนให้มีความชัดเจน - เพิ่มความรู้คณะกรรมการ ประเมินผลแผน - ติดตามประเมินผลแผนให้ มากขึ้น - ให้ความรู้แก่ประชาชนใน กระบวนการจัดทำแผน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม เปิดทุนสถาบันพระมหากษัตริย์	การจัดกิจกรรมในวันสำคัญของชาติ ประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมมี น้อย	มีการประชาสัมพันธ์และเชิญชวน ประชาชนเข้าร่วมงาน ราชพิธีในวันสำคัญ ต่างๆ	ประชาชนได้น้อมนำ หลักแนวคิดและมีการ แสดงออกถึงความ จงรักภักดีต่อสถาบัน พระมหากษัตริย์	รูปแบบกิจกรรมมีการ ปรับเปลี่ยน อาจทำให้ รูปแบบการจัดงานราชพิธี ไม่ถูกต้องตามหลักราชพิธี	ศึกษาข้อมูลรูปแบบการทำ กิจกรรมและการจัดงานราช พิธีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานภาครัฐ/ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันเด็ก เยาวชน และ ประชาชน ยุ่งเกี่ยวข้องกับยาเสพติด	- เด็กและเยาวชน เข้าถึงสื่อต่างๆ ที่ เสนอเกี่ยวกับยา เสพติดได้ง่าย	- จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้ถึงโทษยาเสพติด และ กิจกรรม รณรงค์ส่งเสริมการใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์	ประชาชน เด็กและ เยาวชนมีความเข้าใจ และรู้จักแยกแยะ โทษของยาเสพติด	เด็กที่อายุอยู่ในช่วงเข้าสู่วัยรุ่น มีความอยากรู้อยากลอง เลียนแบบเพื่อน หรือทำตามสื่อ ต่างๆ ที่ได้เห็นมา	มีกิจกรรมส่งเสริมการให้ ความรู้แก่ผู้ปกครอง และ เด็กและเยาวชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจ เข้าถึง อย่างใกล้ชิด - กิจกรรมรณรงค์ป้องกัน ปัญหายาเสพติดพร้อมทั้ง จัดทำสื่อทางเทคโนโลยี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการบริหารกิจการ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัย ในการให้ ความช่วยเหลือ ยังไม่ทั่วถึงหาก เกิดภัยธรรมชาติ -งบประมาณมี จำกัด	ชักชวนทำความเข้าใจและ การสำรวจพื้นที่ที่อาจ เกิดความเสียหาย -เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ ในการ บรรเทาสาธารณภัย -เตรียมกำลังพลใน การบรรเทาสา ธารณภัย	การเตรียมความพร้อม เข้าใจถึงภัยธรรมชาติ ช่วยลดความเสียหาย จากภัยธรรมชาติได้ เช่น อุทกภัย ไฟป่า	ยังคงมีผู้ประสบภัยจากภัย ธรรมชาติที่ควบคุมไม่ได้ เช่น วาตภัย -ภัยแล้ง -อุทกภัย -ภัยจากศัตรูพืช	สำรวจพื้นที่ เช่น กิ่งไม้ ปาย โฆษณาต่างๆ ที่อยู่ใกล้ บ้านเรือนที่อยู่อาศัยของ ประชาชน เพราะอาจส่งผลให้ เกิดความเสียหาย -ปรับปรุงพื้นที่แหล่งน้ำให้ สามารถระบายน้ำและกัก เก็บน้ำได้ เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน -ประสานขอความร่วมมือ หน่วยงานที่เดินสายไฟฟ้า สายเคเบิลต่างๆ ในพื้นที่ให้ จัดเก็บสายให้เรียบร้อย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจำหน่ายสินค้าแปรรูป ของกลุ่มอาชีพ	การตลาดไม่ทั่วถึง สินค้าไม่ได้ขาย ไม่มีการพัฒนา ปรับปรุงสินค้า -ไม่มีการพัฒนา รูปแบบบรรจุ ภัณฑ์	มีส่งเสริมจัดหา ตลาดจำหน่าย สินค้า เช่น การ ออกบูธ ในการจัด งานระดับอำเภอ และงานระดับ จังหวัด	สินค้ายังคงขายใน พื้นที่ ไม่มีการกระจาย สินค้าออกสู่ตลาด ภายนอก	การรวมกลุ่มของกลุ่มอาชีพไม่ มั่นคง และ ขาดการบริหาร จัดการ -ไม่มีการพัฒนารูปแบบบรรจุ ภัณฑ์	ให้ความรู้ในเรื่องการบริหาร จัดการของกลุ่ม และ ส่งเสริมเทคนิคการขาย ใหม่ๆ -ประสานขอความร่วมมือ หน่วยงานที่ส่งเสริมสนับสนุน การตลาด บรรจุภัณฑ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติตามราชการตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	ระเบียบข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ความเข้าใจใน การทำงานต้องมีการ ปรับเปลี่ยนตาม ระเบียบกฎหมาย	ศึกษาเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย การเข้า ร่วมอบรมและสอบถาม ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบข้อกฎหมาย - จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานที่เข้าใจง่าย	สามารถนำความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้	ผู้ปฏิบัติงานประเด็นปัญหาการ ตีความระเบียบข้อกฎหมายยัง ไม่ชัดเจน	ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม โดย ละเอียด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบัญชี	-การเปลี่ยนแปลง การมอบอำนาจใน การโอนเข้าบัญชี ธนาคาร -การแจ้งย้ายทำให้ ข้อมูลเปลี่ยนแปลง บ่อยส่งผลต่อการ โอนเงิน	-จัดเก็บข้อมูลใหม่ ทั้งหมด -สอบถามความชัดเจน เรื่องบัญชี	-ตรวจทานความถูก ต้องมากขึ้น	-มีข้อมูลเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เช่น ช้อ มู ล ปี ต บั ญ ชี เปลี่ยนแปลงผู้รับมอบอำนาจ ผู้รับเบี่ยเสียชีวิต	-มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ ประชาชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา ประธานงานหา มีการเปลี่ยนแปลงรายการ รับเบี่ยยังชีพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	-ภารกิจงานมาก ขึ้น ไม่สอดคล้อง กับจำนวน บุคลากรที่มีอยู่ ทำให้งานเกิด ความล่าช้า - ภารกิจด้านเป็น คณะกรรมการ พัสดุที่เพิ่มขึ้น	มีการออกคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน - จัดอบรมความรู้ ด้านจัดซื้อจัดจ้าง แก่บุคลากรใน หน่วยงาน	บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้แต่ต้องมี การทบทวน ในภารกิจ ที่มอบหมายงาน	ภารกิจงานเดิม และภารกิจงาน ใหม่ที่หน่วยงานได้รับมอบให้ทำ ภารกิจมีปริมาณที่มากขึ้น - ช่วงเวลาในการปฏิบัติภารกิจ ด้านการพัสดุ - ความเข้าใจในงานพัสดุ	จัดหาและเตรียมวางจัดสรร บุคลากรให้เพียงพอต่อ ภารกิจที่มีมากขึ้น - อบรมให้ความรู้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน

(นางศุภกัญญา ช่างปัน)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามทฤษฎีที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการขออนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ ประชาชนปฏิบัติตามกฎหมาย ในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง อาคารต่อเติม หรือดัดแปลง อาคาร	๑. ประชาชนต่อเติม อาคาร โดยไม่ได้รับ อนุญาต	๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้ เมื่อมีการจัดเวที ประชาคม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้า ตรวจตราในเขต พื้นที่ อบต. จุดไหน ไม่ได้ทำการขอ อนุญาต อธิบายให้ เข้าใจดำเนินการตาม ระเบียบที่กำหนด	หลังจากประชาสัมพันธ์ 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 ๒๕๖๕ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด	-การปฏิบัติงานตามหลักงานสารบรรณสืบค้นยากไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษางานธุรการ ๒.จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บและค้นหาเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่	- การปฏิบัติงานตามหลักงานสารบรรณมีความสะดวกในการสืบค้นเอกสารต่างๆ	เอกสารมีจำนวนมากทำให้ผู้สแกนเก็บเอกสารและตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ	๑.ทำการจัดทำแผนงานในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่ม ๒.ส่งเสริมพัฒนาประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความชำนาญยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงาน สำรวจและออกแบบงาน โครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ลด ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการก่อสร้าง โครงการ และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานสำรวจและ ออกแบบงานโครงการ	๑. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถตามใบ ประกอบวิชาชีพวิศวกรใน การทำกรับรองงาน ออกแบบทำให้งานเกิด ความล่าช้า	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถยิ่งขึ้น ๒. จัดจ้างการออกแบบให้ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-งานยังคงมีความล่าช้าอยู่บาง โครงการ และโครงการต้องใช้ ระยะเวลาจัดทำนานเพื่อรอ การจัดจ้างออกแบบทำให้ ส่งผลไม่สอดคล้องตาม แผนการดำเนินงานโครงการ	- งานมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานโครงการ ส่ง ให้เกิดผลกระทบกับ พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	๑. ทำการวางแผนการ จัดจ้างออกแบบงาน โครงการให้รวดเร็ว เพื่อให้การทำงาน ก่อสร้างโครงการ สอดคล้องตามแผนงาน โครงการที่วางไว้ ๒. สรรหาบุคลากรผู้ มีความรู้ความสามารถ ตามใบประกอบวิชาชีพ วิศวกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายพชร หอมนาม)

ตำแหน่ง

นายช่างอาวุโส

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม อำเภอพาน จังหวัดเชียงราย
ที่ ขร ๗/๒๒๐๕ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔
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 ๒๕๖๔ 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 สุทธะชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๐๑/ ๒๕๖๔

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) นางสุกัญญา	ช่างปั้น	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๔) นางสาวดารารัตน์	เชื้อเมืองพาน	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๕) นายดิเรก	วันมี	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
(๖) นายพชร	หอมนาน	นายช่างโยธา	คณะทำงาน
(๗) นางสาวรชต	จิตนารินทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน
(๘) นางสาวพัชรินทร์	ไชยยา	นักบริหารงานทั่วไป	ผู้ช่วย

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกส่วน สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งด งบด งบประมาณ ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเจ้าหน้าที่ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ดังนี้
 - (๑) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕
 - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

/๓.ให้เจ้าหน้าที่.....

๓. ให้เจ้าหน้าที่ (Center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกส่วน เสนอนายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอยงาม เพื่อรายงานให้ผู้กำกับ ดูแล, ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มดังนี้

ระดับองค์กร

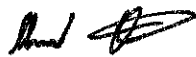
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๑
๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มดังนี้
๑. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค. ๖

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

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในแก่ทุกสำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔



(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
ที่ ๖๐๒ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๐๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางสาวกัญญา ช่างปั้น	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. น.ส.พิชาพร มังคะละ	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๓. นายฐิติวัฒน์ รักแม่	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	คณะกรรมการ
๔. น.ส.สุริวรรณ สุริวงค์	นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๕. น.ส.ธัญวรัตน์ ตาสาย	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๖. น.ส.พัชรินทร์ ไชยยา	นักบริหารงานทั่วไป	เลขานุการ
๗. นายกิตติ เชื้อเมืองพาน	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	ผู้ช่วย
๘. นายสรชัย ผลมาก	พนักงานขับรถ	ผู้ช่วย
๙. นางอำพร ชัยชนะนาญ	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อยังงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวิรัชศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
ที่ ๖๐๓ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๐๑ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้
ทุกส่วนรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองคลัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางสาวดารารัตน์	เชื้อเมืองพาน	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายพิชิต	เงินแก้ว	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๓. นางนัยนา	น้อยเรือน	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๔. นางพัลลภา	สุภาวดี	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๕. นายปารมี	เป็งบังวัน	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๕. นางสุนิสา	กัณหา	เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ
๖. นางปวีณสุตา	วงศ์พีระ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม
ที่ ๖๐๔ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๐๑ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้
ทุกส่วนรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ 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	วรรณมณี	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย
๗. นายคะนอง	ตะปิง	คนงานทั่วไป	ผู้ช่วย

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผอ.กอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม

ที่ ๖๐๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม ที่ ๖๐๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นายดิเรก	วันมี	ผอ.กองการศึกษาฯ	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายสุรศักดิ์	อุเงิน	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๓. นางสาวกัญตพร	ศรีใจ	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๔. นางรสริน	ปันใจ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าส่วนทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวีรศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอยางาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ที่ ๖๐๖ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ที่ ๖๐๑ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอยงามภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าส่วนทราบ เพื่อยังงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายวิรัชศักดิ์ ธรรมปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอยงาม