



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ที่ ๒๒๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ อำเภอสารภี จังหวัดสุรินทร์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าว ดังต่อไปนี้

๑. นายนิติ บุญมณี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่	ประธานกรรมการ
๒. นางญาณิศา แก่นจันทร์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นายบรรเดช ยงค์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวสิริกร แสงนิล	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. นางสาวแจ่มนภา สมใจ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาววรรณ จอมประโคน	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๗. นางสาวเดือน หาญเสมอ	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
และเลขานุการ		

ให้ประธานคณะกรรมการฯ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจและวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรวบรวมรายงานดังกล่าวส่งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค. ๔

๒.๒ แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินผลและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๓.๑ แบบ ปค.๔..

สำเนาฉบับ

๒

๓.๑ แบบ ปค. ๔

๓.๒ แบบ ปค. ๕

๓.๓ แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตาม เร่งรัดทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่

๓

พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... จนท.ผู้รับผิดชอบ
..... ผู้พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ที่ ๒๐๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การ
บริหารส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| ๑. นางญาณิศา แก่นจันทร์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวแจ่มนภา สมใจ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเดือน หาญเสมอ | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและ
เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ให้เป็นไปตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานปลัด ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางระบบการควบคุม
ภายในที่ได้กำหนดไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดให้นายก
องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทราบ ทุกๆ หกสัปดาห์ นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ภายใน
กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประเดิม เทพวงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... จนท.ผู้รับผิดชอบ
.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ที่ ๒๒๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหาร
ส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ๑. นางญาณิศา แก่นจันทร์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางสาวสุภาวรรณ ศรีมันตะ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางสาวหงส์หยก กฤษฎี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการและ
เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม
ภายใน
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของคลัง ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางระบบการควบคุมภายในที่ได้
กำหนดไว้หรือไม่
- รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังให้นายก
องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทราบ ทุกๆ หกสัปดาห์ นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ภายใน
กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน
การเงินและบัญชี
.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ที่ ๒๕๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหาร
ส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. นายบรรเดช ยงคง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายคำนึ่ง ภาคพรม | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวชมพูนุช สอนสุข | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม
ภายใน
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางระบบการควบคุมภายในที่
ได้กำหนดไว้หรือไม่
- รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้นายก
องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทราบ ทุกๆ หกสัปดาห์ นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ภายใน
กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประเดิม เทพวงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

	ปลัด อบต.
	หัวหน้าส่วน
	ผู้รับผิดชอบ
	ผู้พิมพ์งาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ที่ ๒๓๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวสิริกร แสงนิล | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจริยาณี บุญญานุสรณ์ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสรินยา สวัสดิ์ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไป
ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ว่าได้ปฏิบัติตาม
แนวทางระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้หรือไม่
๓. รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทราบ ทุกๆ หกสิบวัน นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบ
การควบคุมภายในและรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
ประดู่ ภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... ผู้รับผิดชอบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ที่ สร ๘๑๔๐๑/-

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

เรื่องเดิม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ที่ ๒๒๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้ประธานคณะกรรมการฯ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการกำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สืบสวนและวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานดังกล่าวส่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค. ๔

๒.๒ แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินผลและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เพื่อยกย่องผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๓.๑ แบบ ปค. ๔

๓.๒ แบบ ปค. ๕

๓.๓ แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ติดตาม เร่งรัดทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด และกรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่เป็นผู้ประสานงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ เพื่อให้แนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ดำเนินไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ จึงเห็นควรแจ้งให้ทุกส่วนราชการทราบและดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นายนิวัติ บุญมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
ประธานคณะกรรมการฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

.....
.....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

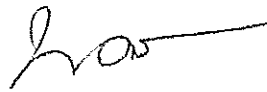
ทราบ



(นางอุษาภักดิ์ โป่งจันทร์)
รองปลัดอำเภอ



(นางศรีกรร แสงสี)
ผู้ช่วยนายก อบจ. ๗
นายก อบจ. ๗



(นางมณฑา งาม)
ผู้ช่วยนายก อบจ. ๗



(นางจตุพร ใจดี)
รองปลัดอำเภอ
นายก อบจ. ๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ อำเภอ สำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

ที่ สร ๘๑๔๐๑/ -

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

เรื่องเดิม ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ เพื่อดำเนินการติดตามรายงานผลการควบคุมภายใน

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ เพื่อให้การรายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่เป็นไปตามระเบียบ จึงเห็นควรให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวแจ่มนภา สมใจ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

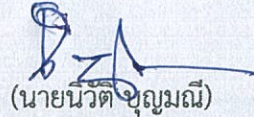
ลงชื่อ

(นางญาณิศา แก่นจันทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ลงชื่อ



(นายนิวัติ ชูณมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

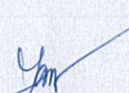
ลงชื่อ



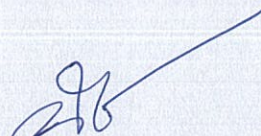
(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

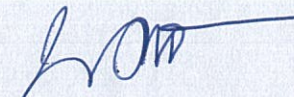
กรม



(นางนงกต นกนาค)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



(นางนงกต นกนาค)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



(นางนงกต นกนาค)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



(นางนงกต นกนาค)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

ระดับกอง

๑. แบบ ปค. ๔

๒. แบบ ปค. ๕



การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
อำเภอลำโพง จังหวัดสุรินทร์

ระดับกอง

๑. แบบ ปค. ๔

๒. แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานด้าน “งานบริหารงานทั่วไป” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดจนทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานนโยบายและแผน” จากการควบคุมและติดตามพบว่ามีการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานกฎหมายและคดี” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง การประสานงานการปฏิบัติยังมีความล่าช้า	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๖ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานนโยบายและแผน (๓) งานกฎหมายและคดี (๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕) งานกิจการสภา อบต. (๖) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า งานบริหารงานทั่วไป ,งานนโยบายและแผน, งานกฎหมายและคดี,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานกิจการสภา อบต. และงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

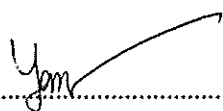
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรม “งานกิจการสภา อบต.” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๖ กิจกรรม “งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๒ งานนโยบายและแผน ๒.๓ งานกฎหมายและคดี ๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๕ งานกิจการสภา อบต. ๒.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๖ กิจกรรม พบว่ามีกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากภาระงานที่ค่อนข้างเยอะ และบุคลากรที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ในการป้องกันภัยต่าง ๆ ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัดพบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าพนักงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมารับผิดชอบโดยตรง และพนักงานจ้างที่เป็นเจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดทักษะในการปฏิบัติงานมากขึ้น แต่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบางรายต้องเพิ่มทักษะในด้านการปฏิบัติงานให้เพิ่มมากยิ่งขึ้น ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องครบทุกราย และอุปกรณ์ เครื่องมือ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๒ งานนโยบายและแผน ๓.๓ งานกฎหมายและคดี ๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๕ งานกิจการสภา อบต. ๓.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ทั้ง ๖ งาน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ ยกเว้นงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต้องเปิดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนจัดทำแผนปฏิบัติงานไว้ทุกฤดูกาล ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นวัตกรรม Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานทั้งภายใน และภายนอก ของสำนักงานปลัด เช่น กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางสำนักงานปลัดก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ กลุ่ม อสม. โรงเรียน และรพ.สต. อำเภอ และจังหวัด ๕. วิธีติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่า มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป	การประเมินผลการควบคุม สำนักงานปลัด มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร และผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป

สรุปการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอเพียง แต่มีกิจกรรมงานป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัย ที่ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงเพิ่มเติมต่อไป

(ลงชื่อ).....
(นางญาณิศา แก่นจันทร์)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน“งานการเงิน” ประกอบด้วย -งานรับเงิน เบิกจ่ายเงิน -งานจัดทำฎีกาการจ่ายเงิน -งานเก็บรักษาเงิน จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานการเงิน ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรม“ งานบัญชี” ประกอบด้วย -งานบัญชี -งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน -งานการเงินและงบทดลอง -งานงบแสดงฐานะทางการเงิน จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบัญชีได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ” ประกอบด้วย -งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า -งานพัฒนารายได้ -งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ -งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ จากการควบคุมและติดตามพบว่า ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม จากผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า งานการเงิน งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ งานพัสดุ และทรัพย์สิน งานบัญชี มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมด้าน “งานพัสดุและทรัพย์สิน” ประกอบด้วย -งานพัสดุ -งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ -งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงิน -งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานจัดทำฎีกาการจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานเก็บรักษาเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ ๒.๒ งานบัญชี -งานบัญชี จากการประเมินความเสี่ยง พบว่าผู้บันทึกบัญชี ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในงานบัญชี อาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงต้องมีการปรับปรุงต่อไป -งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานการเงินและงบทดลอง จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานงบแสดงฐานะทางการเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองคลัง พบความเสี่ยงงานบัญชี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีทักษะ และความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงานบัญชีเพิ่มมากขึ้น แต่ยังคงต้องมีการกำกับตรวจสอบการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด และมีการประชาสัมพันธ์ รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ในกองคลังที่ยังว่างในตำแหน่ง ดังนี้ ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี ๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ๔. เจ้าพนักงานพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ -งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานพัฒนารายได้ จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ -งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ -งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ ๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน -งานพัสดุ จากการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการควบคุมเพียงพอ -งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ -งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี จากการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการควบคุมเพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงิน การแต่งตั้งคำสั่งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ ๓.๒ งานบัญชี มีการแต่งตั้งคำสั่งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ๓.๓ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ มีการออกจัดเก็บภาษีจริง เจ้าหน้าที่นำเงินฝากธนาคารให้เป็นปัจจุบัน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ สามารถตรวจสอบได้ และเป็นปัจจุบัน มีการควบคุมเพียงพอ ๓.๔ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ตลอดจนกฎระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มีการควบคุมเพียงพอ	การประเมินผลการควบคุม กองคลัง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ

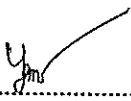
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet แอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด ๔.๒ มีการประสานงานทั้งภายในและภายนอก ของกองคลัง เช่น สำนักงานปลัด กองช่าง และกอง การศึกษาฯ หน่วยงานราชการอื่น ๆ ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายใน องค์การ กองคลังสามารถติดต่อประสานงานกันได้ เป็นอย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก กองคลังสามารถติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ กลุ่ม อสม. โรงเรียน และ รพ.สต อำเภอก และจังหวัด ๔.๓.๓ การติดต่อประสานงานทาง โทรศัพท์และโทรสาร กองคลัง สามารถติดต่อได้ อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองคลัง มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เป็น ผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตาม ประเมินผล พบว่า มี ๑ กิจกรรม ต้องจัดทำแผน การปรับปรุง ต่อไป	ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม การประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบกิจกรรมที่จะต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่ต้องดำเนินการวางแผนควบคุม

ผลการประเมิน ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงบุคลากรด้านงานบัญชี ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางญาณิตา แก่นจันทร์)

หัวหน้าสำนักปลัด

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 สรุปการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

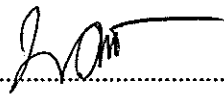
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานก่อสร้าง” ประกอบด้วย -งานก่อสร้างและบูรณะถนน -งานก่อสร้างและบูรณะสภาพพิเศษ -งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทาง คมนาคม -งานออกแบบ -งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานออกแบบและควบคุมอาคาร” ประกอบด้วย -งานประเมินราคา -งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร -งานออกแบบ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
สรุปการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ กิจกรรมด้าน "งานสาธารณูปโภค " ประกอบด้วย -งานประสานและสาธารณูปโภคและกิจการประปา -งานระบายน้ำ -งานตกแต่งสถานที่ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน "งานผังเมือง" ประกอบด้วย -งานสำรวจและแผนที่ -งานจัดทำผังเมืองรวม จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานก่อสร้าง จากการประเมินพบว่างานก่อสร้างยังมีความเสี่ยงอยู่ ๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินพบว่ามี การควบคุมเพียงพอ ๒.๓ งานสาธารณูปโภค จากการประเมินพบว่ามี การควบคุมเพียงพอ ๒.๔ งานผังเมือง จากการประเมินพบว่ามี การควบคุมเพียงพอ	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงในส่วน กิจกรรมงานก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง เจ้าหน้าที่สามารถที่จะกำหนดราคากลางให้เป็นไปตามระเบียบ แต่ต้องคอยศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

สรุปการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอเพียง แต่มีกิจกรรมงานก่อสร้างที่ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงเพิ่มเติมต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายบรรเดช ยงคง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 สรุปรายการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” ประกอบด้วย -งานข้อมูล -งานประสานกิจกรรม -งานส่งเสริมการศึกษา จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ประกอบด้วย -งานข้อมูลศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก -งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -งานติดตามและประเมินผล จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” จากการประเมินทุกองค์ประกอบพบว่า งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ๒.๒ “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากการประเมินทุกองค์ประกอบพบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” จากกิจกรรมการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม ๓.๒ “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากกิจกรรมการควบคุม มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๒ กิจกรรม ๑. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่างานส่งเสริมกิจการโรงเรียนและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ต้องมีการติดตามและควบคุม ๑ กิจกรรม คือ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน การควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดการวางแผนการเรียนการสอนไว้ล่วงหน้า ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแล อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 สรุปรายการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ๑ นำระบบ Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานทั้งภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพระดับตำบล ก็สามารถติดต่อประสานกันได้ดี ๔.๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕.วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่จะต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุง ต่อไป	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป

สรุปการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสิริกร แสงนิล)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายในได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบันโดยภารกิจงานประจำไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายในมีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์การสร้างเสริมผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในโดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับและมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในและประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนสายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

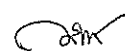
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆอยู่เป็นประจำเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดสุรินทร์และกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในพบว่ามี ความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายในวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกโดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบการดำเนินการตรวจสอบการใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษาทำการตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรงและติดต่อทางโทรศัพท์ line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายในใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบและแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกำหนดระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน รวมถึง การตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การบริหารงบประมาณการเงิน พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การดำเนินการของหน่วยตรวจสอบภายในต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องศึกษา ค้นคว้า ระเบียบ ข้อกำหนดและหนังสือสั่งการต่างๆให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน และเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน แล้วนำความรู้มาปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร



(นางสาววรินทร์ วิจิตร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มอำนาจหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบต่อ ทั้งทางตรงและทางอ้อม	-บุคลากรที่รับผิดชอบในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยัง มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่	-มีการทำคำสั่งมอบหมาย งานในหน้าที่ และมีการจัด เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการ เฝ้าระวังภัย และรายงาน เหตุการณ์เมื่อเกิด สาธารณภัย	-การควบคุมที่กำหนได้ไว้ มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง และสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอใน การควบคุม	-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบาง รายยังต้องมีการเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติงาน -อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ	-ส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมครบทุกราย อย่างต่อเนื่อง -จัดซื้ออุปกรณ์ที่ จำเป็นที่จะต้องใช้ในการ การปฏิบัติงานให้ เพียงพอ	-สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....

(นางญาณีศา แก่นจันทร์)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ถ้าห้ระยะเวลาการดำเนินการเป็นงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและ การควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ในพื้นที่ ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและได้มาตรฐาน	-การกำหนดราคากลางมี การปรับเปลี่ยนอยู่เป็น ประจำ	-มีการเปรียบเทียบราคา กับราคาพาณิชย์จังหวัด ทุกครั้งที่มีงานก่อสร้าง	-	-ราคาวัสดุมีการปรับขึ้นลง เป็นระยะ ๆ	-อิงราคาพาณิชย์จังหวัดในการ กำหนดราคากลาง -ก่อนการดำเนินโครงการ ควรกำหนดราคากลางใหม่ ทุกโครงการ	กองช่าง

(ลงชื่อ).....
 (นายบรรเดช ยงคง)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากขึ้น -เพื่อความปลอดภัยของเด็ก	-การปฏิบัติงานไม่ค่อยมี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	-คำสั่งมอบหมายงาน -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มมากขึ้น	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และสามารถลดความเสี่ยง ได้ดี	-การวางแผนการจัดการ เรียนการสอนล่วงหน้า	-มีการจัดทำแผนการเรียนการ สอนไว้ล่วงหน้า	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....
 (นางสิริกร แสงนิล)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประตู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมาก ขึ้น - เพื่อบริการให้คำปรึกษาด้วยความ ถูกต้อง	- มีความรู้ ทักษะการ ให้คำปรึกษาไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ งาน/ระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายต่างๆ จาก ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย หรือที่เกี่ยวข้อง	- ☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง - ☒ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และ ความชำนาญยังมี จำกัด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	- หน่วยตรวจสอบ ภายในองค์การ บริหารส่วนตำบล ประตู
๒. กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น - เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี	๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด เนื่องจากข้อจำกัดเรื่อง จำนวนคน					

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๒. บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบ ภายในมี ประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติน้อย	- ดำเนินการปรับ แผนการ ตรวจสอบ ประจำปีให้ สอดคล้องกับ จำนวนคน	- ☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง - ☒ มีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่องแต่ ยังไม่เพียงพอ	การตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบภายในเป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้เนื่องจาก บุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยและกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีเพื่อ ลำดับความสำคัญของ กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ก่อนหลัง	- หน่วยตรวจสอบ ภายในองค์การ บริหารส่วนตำบล ประดู่



(นางสาวรินทร วิจิตร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เรียบร้อยแล้ว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ขอรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... งานทั่วไป
..... ผู้บังคับการ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เรียบร้อยแล้ว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ขอรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานด้าน “งานบริหารงานทั่วไป” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดจนปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานนโยบายและแผน” จากการควบคุมและติดตามพบว่ามีการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานกฎหมายและคดี” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง การประสานงานการปฏิบัติยังมีความล่าช้า ๑.๕ กิจกรรม “งานกิจการสภา อบต.” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดจนปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุมสำนักงานปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๖ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานนโยบายและแผน (๓) งานกฎหมายและคดี (๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕) งานกิจการสภา อบต. (๖) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่างานบริหารงานทั่วไป ,งานนโยบายและแผน,งานกฎหมายและคดี,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานกิจการสภา อบต. และงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖ กิจกรรม “งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน” จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๒ งานนโยบายและแผน ๒.๓ งานกฎหมายและคดี ๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๕ งานกิจการสภา อบต. ๒.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๖ กิจกรรม พบว่า มีกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากภาระงานที่ค่อนข้างเยอะ และบุคลากรที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ในการป้องกันภัยต่าง ๆ ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๒ งานนโยบายและแผน ๓.๓ งานกฎหมายและคดี ๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๕ งานกิจการสภา อบต. ๓.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ทั้ง ๖ งาน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ ยกเว้นงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต้องเปิดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ตลอดจนจัดทำแผนปฏิบัติงานไว้ทุกฤดูกาล ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัด พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าพนักงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมารับผิดชอบโดยตรง และพนักงานจ้างที่เป็นเจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดทักษะในการปฏิบัติงานมากขึ้น แต่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบางรายต้องเพิ่มทักษะในด้านการปฏิบัติงานให้เพิ่มมากยิ่งขึ้น ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องครบทุกราย และอุปกรณ์ เครื่องมือ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ การประเมินผลการควบคุม สำนักงานปลัด มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นวัตกรรม Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานทั้งภายใน และภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น กองคลัง กองช่างและกองการศึกษา ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางสำนักงานปลัดก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ กลุ่ม อสม. โรงเรียน และ รพ.สต. อำเภอ และจังหวัด ๕. วิธีติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุง ต่อไป	ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน“งานการเงิน” ประกอบด้วย -งานรับเงิน เบิกจ่ายเงิน -งานจัดทำฎีกาการจ่ายเงิน -งานเก็บรักษาเงิน จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานการเงิน ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม จากผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่าการเงิน งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ งานพัสดุและทรัพย์สิน งานบัญชี มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ กิจกรรม “งานบัญชี” ประกอบด้วย -งานบัญชี -งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน -งานการเงินและงบทดลอง -งานงบแสดงฐานะทางการเงิน จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบัญชีได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ” ประกอบด้วย -งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า -งานพัฒนารายได้ -งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ -งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานพัสดุและทรัพย์สิน” ประกอบด้วย -งานพัสดุ -งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ -งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงิน การแต่งตั้งคำสั่งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ ๓.๒ งานบัญชี มีการแต่งตั้งคำสั่งผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ๓.๓ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ มีการออกจัดเก็บภาษีจริง เจ้าหน้าที่นำเงินฝากธนาคารให้เป็นปัจจุบัน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ สามารถตรวจสอบได้ และเป็นปัจจุบัน มีการควบคุมเพียงพอ ๓.๔ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ตลอดจนกฎระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มีการควบคุมเพียงพอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นวัตกรรม Internet แอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ มีการประสานงานทั้งภายในและภายนอกของกองคลัง เช่น สำนักงานปลัด กองช่าง และกองการศึกษาฯ หน่วยงานราชการอื่น ๆ ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร กองคลังสามารถติดต่อประสานงานกันดีเป็นอย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก กองคลังสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ กลุ่ม อสม. โรงเรียน และ รพ.สต อำเภอบึงสามพัน และจังหวัด ๔.๓.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กองคลัง สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	การประเมินผลการควบคุม กองคลัง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมาย ให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประตู เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่า มี ๑ กิจกรรม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานก่อสร้าง” ประกอบด้วย -งานก่อสร้างและบูรณะถนน -งานก่อสร้างและบูรณะสภาพพิเศษ -งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม -งานออกแบบ -งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานออกแบบและควบคุมอาคาร” ประกอบด้วย -งานประเมินราคา -งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร -งานออกแบบ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ กิจกรรมด้าน "งานสาธารณูปโภค " ประกอบด้วย -งานประสานและสาธารณูปโภคและกิจการประปา -งานระบายน้ำ -งานตกแต่งสถานที่ จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน "งานผังเมือง" ประกอบด้วย -งานสำรวจและแผนที่ -งานจัดทำผังเมืองรวม จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานก่อสร้าง จากการประเมินพบว่างานก่อสร้างยังมีความเสี่ยงอยู่ ๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินพบว่าการควบคุมเพียงพอ ๒.๓ งานสาธารณูปโภค จากการประเมินพบว่าการควบคุมเพียงพอ ๒.๔ งานผังเมือง จากการประเมินพบว่าการควบคุมเพียงพอ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานก่อสร้าง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๓ งานสาธารณูปโภค ๓.๔ งานผังเมือง ทั้ง ๔ งาน มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ แต่มีงานก่อสร้างที่ยังขาดบุคลากร จึงต้องมีการควบคุมและปรับปรุงต่อไป	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงในส่วน กิจกรรมงานก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง เจ้าหน้าที่สามารถที่จะกำหนดราคากลางให้เป็นไปตามระเบียบ แต่ต้องคอยศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ การประเมินผลการควบคุม กองช่าง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นวัตกรรม Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในองค์กรกองช่างสามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๔.๓ การประสานงานภายนอกกองช่าง มีการติดต่อประสานงานกับท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด โยธาธิการและผังเมือง กรมชลประทาน ได้เป็นอย่างดี ๕.การติดตามและประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองช่าง มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม การประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” ประกอบด้วย -งานข้อมูล -งานประสานกิจกรรม -งานส่งเสริมการศึกษา จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ประกอบด้วย -งานข้อมูลศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก -งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -งานติดตามและประเมินผล จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๒ กิจกรรม ๑. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่างานส่งเสริม กิจการโรงเรียนและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ต้องมีการติดตามและควบคุม ๑ กิจกรรม คือ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” จากการประเมินทุกองค์ประกอบพบว่า งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ๒.๒ “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากการประเมินทุกองค์ประกอบพบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” จากกิจกรรมการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม ๓.๒ “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากกิจกรรมการควบคุม มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วแต่ต้องมีการปรับปรุงด้านบุคลากร ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ มีการควบคุมเพียงพอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ๑ นวัตกรรม Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานทั้งภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพระดับตำบล ก็สามารถติดต่อประสานกันได้ดี ๔.๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่จะต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุง ต่อไป	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน การควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดการวางแผนการเรียนการสอนไว้ล่วงหน้า ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ผลการติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายในได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบันโดยภารกิจงานประจำไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายในมีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์การการสร้างเสริมผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในโดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับและมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในและประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนสายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประคองให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆอยู่เป็นประจำเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดสุรินทร์และกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในพบว่ามี ความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายในวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกโดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้	ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่งทุกส่วนราชการได้รับทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบการดำเนินการตรวจสอบ ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรงและติดต่อทางโทรศัพท์ line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร	ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายในใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบและแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ซึ่งยังมีบางส่วนที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบางรายยังต้องมีการเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ จึงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงต่อไป

๒. กิจกรรมด้านงานการบัญชี บุคลากรยังต้องฝึกประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ให้มากขึ้น และบุคลากรที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ จึงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงต่อไป

๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การกำหนดราคากลางไม่คงที่ ขึ้นอยู่กับราคาวัสดุในท้องตลาด จึงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงต่อไป

๔. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดการวางแผนการเรียนการสอนล่วงหน้า จึงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงต่อไป

๕. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน บุคลากรยังมีความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และความชำนาญยังมีจำกัด จึงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประตู่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบต่อ ทั้งทางตรงและทางอ้อม	-บุคลากรที่รับผิดชอบในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยัง มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่	-มีการทำคำสั่งมอบหมาย งานในหน้าที่ และมีการจัด เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการ เฝ้าระวังภัย และรายงาน เหตุการณ์เมื่อเกิด สาธารณภัย	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอใน การควบคุม	-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน บางรายยังต้องการเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติงาน -อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ใน การปฏิบัติงานยังไม่มี เพียงพอ	-ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมครบทุกราย อย่างต่อเนื่อง -จัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็นที่ จะต้องใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอ	-สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประตู่

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม งานการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องตาม ระเบียบฯ และเป็นปัจจุบัน	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานบัญชียังขาด ความรู้ ความเข้าใจและ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานที่	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านงานบัญชีเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ การควบคุม	-บุคลากรที่ปฏิบัติงาน บัญชีมีความรู้ความเข้าใจ มากยิ่งขึ้นแต่ก็ยังต้องฝึก ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้มากยิ่งขึ้น และบุคลากรที่ รับผิดชอบไม่เพียงพอ มีเพียงพนักงานจ้างที่ รับผิดชอบ	-มีการกำกับ การตรวจสอบ การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิด ความผิดพลาด และมีการประชาสัมพันธ์ รับ โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมา ปฏิบัติงาน	-กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและการ ควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ในพื้นที่ให้ เป็นไปอย่างถูกต้องและได้มาตรฐาน	-การกำหนดราคากลางมีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เป็นประจำ	-มีการเปรียบเทียบราคากับ ราคาพาณิชย์จังหวัดทุกครั้ง ที่มีงานก่อสร้าง	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง และสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอใน การควบคุม	-ราคาวัดที่มีการปรับขึ้นลง เป็นระยะ ๆ	-อิงราคาพาณิชย์จังหวัดใน การกำหนดราคากลาง -ก่อนการดำเนินโครงการ ควรกำหนดราคากลางใหม่ ทุกโครงการ	-กองช่าง
๔. งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น -เพื่อความปลอดภัยของเด็ก	-การปฏิบัติงานไม่ค่อยมี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	-คำสั่งมอบหมายงาน -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มมากขึ้น	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง และสามารถลด ความเสี่ยงได้ดี	-การวางแผนการจัดการ เรียนการสอนล่วงหน้า	-มีการจัดทำแผนการเรียนการ สอนไว้ล่วงหน้า	-กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....
(นายประเดิม เทพวงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาครอบคลุม ภารกิจของหน่วยงานมากขึ้น - เพื่อให้บริการให้คำปรึกษาด้วยความถูกต้อง	- มีความรู้ ทักษะการให้ คำปรึกษาไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง กับการทำงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดเนื่องจาก ข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน	- ศักยภาพ กฎหมายต่างๆ จาก ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย หรือที่เกี่ยวข้อง	- ☐ เพียงพอและมี ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง - ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และความ ชำนาญยังมีจำกัด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	- หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ภายใน
๖. กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น - เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบภายในประจำปี						

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

วันที่ ๐๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๒. บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานน้อย	- ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับจำนวนคน	- ☐ เพียงพอและมีมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง - ☐ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ	การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานน้อยและกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง	- หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววรินทร์ วิจิตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบางรายยังต้องมีการเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน
- อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ราคาวัสดุไม่คงที่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๑.๑ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การวางแผนการจัดการเรียนการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ความรู้ ความเข้าใจ ประสิทธิภาพและความชำนาญยังมีขีดจำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ครบทุกราย
- จัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็นที่จะต้องใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้
- ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- อิงราคาพาณิชย์จังหวัดในการกำหนดราคากลาง
- มีการจัดทำราคากลางใหม่ทุกโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

๒.๑ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ต้องดำเนินการจัดทำแผนการสอนไว้ล่วงหน้าทุกครั้งที่มีการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง



ที่ สร ๘๑๔๐๑/ ๓๒๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่
๕๐ หมู่ที่ ๘ ตำบลประดู่ อำเภอสำโรงทาบ
จังหวัดสุรินทร์ ๓๒๑๗๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสำโรงทาบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและ
จัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและ
ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งรายการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่
ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

สำนักงานปลัด

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๔๔-๐๖๘๗๘๕

www.pradulocal.go.th

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... จนท.ผู้รับผิดชอบ
..... ผู้พิมพ์/ทวน

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม ”