

รายงานผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่  
อำเภอลำโพงทาบ จังหวัดสุรินทร์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่  
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘)

.....  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เรียบร้อยแล้ว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ขอรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

เรียน นายอำเภอสำโรงทาบ

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่กำหนด ซึ่งเป็นไปตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ  
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่  
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่เห็นว่า การควบคุมภายในของ  
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล  
ของนายอำเภอสำโรงทาบ

ลายมือชื่อ.....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี  
ปฏิทิน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

- กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังต้องมีการเพิ่มทักษะความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

- กิจกรรมด้านงานบัญชี

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ

กองช่าง

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ราคาวัสดุไม่คงที่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การวางแผนการจัดการเรียนการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และความชำนาญยังมีจำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

- กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้

กองคลัง

- กิจกรรมด้านงานการบัญชี
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้
- ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง

กองช่าง

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- อิงราคาพาณิชย์จังหวัดในการกำหนดราคากลาง
- มีการจัดทำราคากลางใหม่ทุกโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ต้องดำเนินการจัดทำแผนการสอนไว้ล่วงหน้าทุกครั้งที่มีการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลประตู  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานด้าน “งานบริหารงานทั่วไป”</b></p> <p>- กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ตามแผนอัตรากำลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานนโยบายและแผน”</b></p> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่ามี การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานกฎหมายและคดี”</b></p> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</b></p> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อย่างถูกต้อง สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง การประสานงานการปฏิบัติยังมีความล่าช้า</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรม “งานกิจการสภา อบต.”</b></p> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๖ งาน คือ</p> <p>(๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>(๓) งานกฎหมายและคดี</p> <p>(๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๕) งานกิจการสภา อบต.</p> <p>(๖) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า งานบริหารงานทั่วไป ,งานนโยบายและแผน, งานกฎหมายและคดี,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานกิจการสภา อบต. และ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๖ กิจกรรม “งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน”</b> จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๒ งานนโยบายและแผน ๒.๓ งานกฎหมายและคดี ๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๕ งานกิจการสภา อบต. ๒.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๖ กิจกรรม พบว่ามีกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากภาระงานที่ค่อนข้างเยอะ และบุคลากรที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ในการป้องกันภัยต่าง ๆ ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๒ งานนโยบายและแผน ๓.๓ งานกฎหมายและคดี ๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๕ งานกิจการสภา อบต. ๓.๖ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>ทั้ง ๖ งาน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ ยกเว้นงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต้องเปิดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ตลอดจนจัดทำแผนปฏิบัติงานไว้ทุกฤดูกาล ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมินความเสี่ยง</b> การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัดที่จะต้องดำเนินการ คืองานการบริหารงานบุคคล เนื่องจากงานบริหารงานบุคคลต้องอ้างอิงกฎหมายในการปฏิบัติงานที่หลากหลาย และต้องนำเสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณาหลายขั้นตอนประกอบกับต้องมีความละเอียดอ่อนในการจัดทำเอกสาร/หลักฐาน ประกอบการปฏิบัติงานจำเป็นต้องถูกต้อง ๑๐๐% และมีเงื่อนไขเวลาเข้ามาเกี่ยวข้อง</p> <p><b>การประเมินผลการควบคุม</b> สำนักงานปลัด มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet และแอปพลิเคชันต่างๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๔.๒ การประสานงานทั้งภายใน และภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ</p> <p>๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางสำนักงานปลัดก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ กลุ่ม อสม. โรงเรียน และ รพ.สต. อำเภอ และจังหวัด</p> <p><b>๕. วิธีติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุง ต่อไป</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน“งานการเงิน”</b></p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานรับเงิน เบิกจ่ายเงิน</li> <li>-งานจัดทำฎีกาการจ่ายเงิน</li> <li>-งานเก็บรักษาเงิน</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานการเงิน ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p>	<p><b>ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว</p> <p><b>ผลการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป</p> <p><b>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>จากผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ</li> <li>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า งานการเงิน งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ งานพัสดุ และทรัพย์สิน งานบัญชี มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๒ กิจกรรม “งานบัญชี”</b> ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานบัญชี</li> <li>-งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน</li> <li>-งานการเงินและงบทดลอง</li> <li>-งานงบแสดงฐานะทางการเงิน</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบัญชีได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p> <p>แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้าน “งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ”</b></p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า</li> <li>-งานพัฒนารายได้</li> <li>-งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ</li> <li>-งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมด้าน “งานพัสดุและทรัพย์สิน”</b></p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานพัสดุ</li> <li>-งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์</li> <li>-งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ ตลอดทั้งปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ งานการเงิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานจัดทำฎีกาการจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานเก็บรักษาเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๒ งานบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานบัญชี จากการประเมินความเสี่ยง พบว่าผู้บันทึกบัญชี ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในงานบัญชี อาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงต้องมีการปรับปรุงต่อไป</li> <li>-งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานการเงินและงบทดลอง จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานงบแสดงฐานะทางการเงิน จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานพัฒนารายได้ จากการประเมินความเสี่ยง มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานพัสดุ จากการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์จากการประเมินความเสี่ยงมีการควบคุมเพียงพอ</li> <li>-งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี จากการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการควบคุมเพียงพอ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองคลัง พบความเสี่ยงงานบัญชี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีทักษะ และความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงานบัญชีเพิ่มมากขึ้น แต่ยังคงมีการกำกับตรวจสอบการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด และมีการประชาสัมพันธ์ รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ในกองคลังที่ยังว่างในตำแหน่ง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นักวิชาการเงินและบัญชี</li> <li>๒. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</li> <li>๓. เจ้าพนักงานพัสดุ</li> </ol>

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่า มี ๑ กิจกรรม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานก่อสร้าง”</p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานก่อสร้างและบูรณะถนน</li> <li>- งานก่อสร้างและบูรณะสภาพพิเศษ</li> <li>- งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม</li> <li>- งานออกแบบ</li> <li>- งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหาร สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานออกแบบและควบคุมอาคาร”</p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานประเมินราคา</li> <li>- งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร</li> <li>- งานออกแบบ</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p>	<p><b>ผลการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป</p> <p><b>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานสาธารณูปโภค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ กิจกรรมด้าน "งานสาธารณูปโภค "</p> <p>ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานประสานและสาธารณูปโภคและ</li> </ul> <p>กิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานระบายน้ำ</li> <li>- งานตกแต่งสถานที่</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้าน "งานผังเมือง" ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสำรวจและแผนที่</li> <li>- งานจัดทำผังเมืองรวม</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ได้ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ตามนโยบายของผู้บริหารสภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ งานก่อสร้าง จากการประเมินพบว่างานก่อสร้างยังมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินพบว่ามีการควบคุมเพียงพอ</p> <p>๒.๓ งานสาธารณูปโภค จากการประเมินพบว่ามีการควบคุมเพียงพอ</p> <p>๒.๔ งานผังเมือง จากการประเมินพบว่ามีการควบคุมเพียงพอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๓.๑ งานก่อสร้าง</li> <li>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๓.๓ งานสาธารณูปโภค</li> <li>๓.๔ งานผังเมือง</li> </ul> <p>ทั้ง ๔ งาน มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน มีการควบคุมเพียงพอ แต่มีงานก่อสร้างที่ยังขาดบุคลากร จึงต้องมีการควบคุมและปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงในส่วน กิจกรรมงานก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง เจ้าหน้าที่สามารถที่จะกำหนดราคากลางให้เป็นไปตามระเบียบ แต่ต้องคอยศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>การประเมินผลการควบคุม</b></p> <p>กองช่าง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet และแอปพลิเคชันต่าง ๆ มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในองค์กรกองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายนอกกองช่าง มีการติดต่อประสานงานกับท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด โยธาธิการและผังเมือง กรมชลประทาน ได้เป็นอย่างดี</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผล พบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องมีการควบคุมและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน” ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานข้อมูล</li> <li>- งานประสานกิจกรรม</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษา</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานข้อมูลศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก</li> <li>- งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- งานติดตามและประเมินผล</li> </ul> <p>จากการควบคุมและติดตามพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอ</p>	<p><b>ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว</p> <p><b>ผลการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในในปีต่อไป</p> <p><b>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๒ กิจกรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน</li> <li>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่างานส่งเสริมกิจการโรงเรียนและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ต้องมีการติดตามและควบคุม ๑ กิจกรรม คืองานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

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

## สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ซึ่งยังมีบางส่วนที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังต้องมีการเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และการใช้อุปกรณ์ 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 ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลประตู  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และยอมรับผิดชอบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม	- บุคลากรที่รับผิดชอบในงานการ บริหารงานบุคคล ยังมีความล่าช้า ต่อภารกิจงาน	- มีการทำคำสั่งมอบหมาย งานในหน้าที่ และมีการจัด เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน บริหารงานบุคคล	- การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอใน การควบคุม	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยัง ต้องมีการเพิ่มทักษะและ ความละเอียดอ่อนในการ ปฏิบัติงาน	- ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ ความรู้ / ส่งเข้ารับการ ฝึกอบรม	- สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประตู  
 วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 ประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านงานบัญชีเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง	-การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอใน การควบคุม	-บุคลากรที่ปฏิบัติงาน บัญชีมีความรู้ความเข้าใจ มากยิ่งขึ้นแต่ก็ยังต้องฝึก ประสบการณ์ในกรณี ปฏิบัติหน้าที่ให้มากยิ่งขึ้น และบุคลากรที่ รับผิดชอบไม่เพียงพอ มีเพียงพนักงานจ้างที่ รับผิดชอบ	-มีการกำกับ การตรวจสอบ การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิด ความผิดพลาด และมีการประชาสัมพันธ์ รั บอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมา ปฏิบัติงาน	-กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและ การควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ในพื้นที่ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและได้มาตรฐาน	-การกำหนดราคากลางมีการปรับเปลี่ยนอยู่เป็นประจำ	-มีการเปรียบเทียบราคากับราคาพาณิชย์จังหวัดทุกครั้งที่มีงานก่อสร้าง	-การควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอในการควบคุม	-ราคารีเสียมมีการปรับขึ้นลงเป็นระยะ ๆ	-อิงราคาพาณิชย์จังหวัดในการกำหนดราคากลาง -ก่อนการดำเนินโครงการควรกำหนดราคากลางใหม่ทุกโครงการ	-กองการศึกษา
๔. งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น -เพื่อความปลอดภัยของเด็ก	-การปฏิบัติงานไม่ค่อยมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	-คำสั่งมอบหมายงาน -มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มมากขึ้น	-การควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และสามารถลดความเสี่ยงได้ดี	-การวางแผนการจัดการเรียนการสอนล่วงหน้า	-มีการจัดทำแผนการเรียนการสอนไว้ล่วงหน้า	-กองการศึกษา -ศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์  
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลประดู่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววรินทร์ วิจิตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี  
ปฏิทิน สรุปลงได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

- กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังต้องมีการเพิ่มทักษะความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

- กิจกรรมด้านงานบัญชี

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ

กองช่าง

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ราคาวัสดุไม่คงที่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การวางแผนการจัดการเรียนการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และความชำนาญยังมีจำกัด

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

- กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้

กองคลัง

- กิจกรรมด้านงานการบัญชี
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้
- ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง

กองช่าง

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- อิงราคาพาณิชย์จังหวัดในการกำหนดราคากลาง
- มีการจัดทำราคากลางใหม่ทุกโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ต้องดำเนินการจัดทำแผนการสอนไว้ล่วงหน้าทุกครั้งที่มีการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

# สำเนาฉบับ



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

ที่ ๒๑๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าว ดังต่อไปนี้

- |                           |                                   |                     |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นายนิวัติ บุญมณี       | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางญาณิศา แก่นจันทร์   | หัวหน้าสำนักปลัด                  | กรรมการ             |
| ๓. นายบรรเดช ยงคง         | ผู้อำนวยการกองช่าง                | กรรมการ             |
| ๔. นางสาวสิริกิติ์ แสงนิล | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ           | กรรมการ             |
| ๕. นางสาวรณิ จอมประโคน    | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน         | กรรมการ             |
| ๖. นางสาวแจ่มนภา สมใจ     | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นางสาวเดือน หาญเสมอ    | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน   | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

ให้ประธานคณะกรรมการฯ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สืบตรวจและวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรวบรวมรายงานดังกล่าวส่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค. ๔

๒.๒ แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินผลและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๓.๑ แบบ ปค.๔..

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 ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

..... ปลัด อบค.  
..... หัวหน้าส่วน  
..... จนท.ผู้รับผิดชอบ  
..... ผู้พิมพ์งาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

ที่ ๒๑๑ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลประจักษ์ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การ  
บริหารส่วนตำบลประจักษ์ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

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

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ให้เป็นไปตามมาตรฐานการ  
ควบคุมภายใน
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานปลัด ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางระบบการควบคุม  
ภายในที่ได้กำหนดไว้หรือไม่
- รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดให้นายก  
องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ทราบ ทุกๆ หกสัปดาห์ นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน  
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ ภายใน  
กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

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

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

ที่ ๒๐๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน  
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหาร  
ส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- |                             |                                   |                         |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ๑. นางญาณิศา แก่นจันทร์     | หัวหน้าสำนักปลัด                  | ประธานกรรมการ           |
|                             | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง  |                         |
| ๒. นางสาวสุภาววรรณ ศรีมันตะ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ                 |
| ๓. นางสาวหงส์หยก กฤษวี      | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการและ<br>เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

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

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่  
ที่ ๒๐๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา  
ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน  
ตำบลประดู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ  
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- |                         |                         |                     |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| ๑. นางสิริกร แสงนิล     | ผู้อำนวยการกองการศึกษา  | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางจริยาณี บุญญาสุรณ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | กรรมการ             |
| ๓. นางสาวสรินยา สวัสดิ์ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไป  
ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ว่าได้ปฏิบัติตาม  
แนวทางระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้หรือไม่
- รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ  
วัฒนธรรม ให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่ทราบ ทุกๆ หกสิบวัน นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบ  
การควบคุมภายในและรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล  
ประดู่ ภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

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

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประตู่

ที่ ๒๑๘ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลประตู่ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน  
ตำบลประตู่ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหาร  
ส่วนตำบลประตู่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

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

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดแนวทางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม  
ภายใน
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ว่าได้ปฏิบัติตามแนวทางระบบการควบคุมภายในที่  
ได้กำหนดไว้หรือไม่
- รายงานผลการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้นายก  
องค์การบริหารส่วนตำบลประตู่ทราบ ทุกๆ หกสัปดาห์ นับแต่วันที่ได้ประกาศใช้ระบบการควบคุมภายใน  
และรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประตู่ ภายใน  
กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประตู่

..... ปลัด อบต.  
..... หัวหน้าส่วน  
..... ชม.ค. ผู้รับผิดชอบ  
..... ผู้เขียน/ตรวจ

สำเนาคู่มือ



ที่ สร ๘๑๔๐๑ / ๓๙๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่  
๕๐ หมู่ที่ ๘ ตำบลประดู่ อำเภอสำโรงทาบ  
จังหวัดสุรินทร์ ๓๒๑๗๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสำโรงทาบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว  
จึงขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่  
ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเดิม เทพวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประดู่

สำนักงานปลัด

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๔๔-๐๖๙๗๘๕

[www.pradulocal.go.th](http://www.pradulocal.go.th)

สทช

๒๕/๑๑/๖๘