สำเนาคู่ฉบับ

ที่ ลบ ๗๒๙๐๑/๕๐๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
๗๗๗ หมู่ที่ ๗ ตำบลดงมะรุม
อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี ๑๕๑๒๐

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอโคกสำโรง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยจังหวัดลพบุรี ได้มีคำสั่งจังหวัดลพบุรี ที่ ๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี โดยในองค์ประกอบที่ ๒ คณะกรรมการฝ่ายราชการท้องถิ่น ได้แต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ในแต่ละองค์ประกอบไว้แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด สำหรับระยะเวลาในการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงให้องค์การบริหารส่วนตำบลที่ตั้งอยู่ในอำเภอทุกแห่งในจังหวัดลพบุรีจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ส่งให้อำเภอโคกสำโรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายใน ๒๙ ธันวาคม ของทุกปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ได้ดำเนินการจัดทำเรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ให้ทางอำเภอโคกสำโรงทราบ เพื่อจักได้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จังหวัดลพบุรีทราบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ได้รับหนังสือแล้ว
๒/ธ.ค./๖๗

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

สำนักปลัด
โทร. ๐-๓๖๗๐-๘๒๒๕
โทรสาร. ๐-๓๖๗๐-๘๒๒๔

ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน

ปลัด อบต. .....
รองปลัด อบต. .....
หัวหน้าส่วน .....
ตรวจ / ร่าง .....
พิมพ์ / ทาน .....

เรียนการบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
รับที่ 1761
21 ต.ค. 67
ที่ว่าการอำเภอโคกสำโรง
รับที่ 4463
วันที่ 18 ต.ค. 67

ที่ ลบ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๑๙๒

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดลพบุรี
ศาลากลางจังหวัดลพบุรี
ถนนนารายณ์มหาราช ลบ ๑๕๐๐๐

๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

กลุ่มส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโคกสำโรง
รับที่ 1786
วันที่ 9 ต.ค. 67

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี และนายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาคำสั่งจังหวัดลพบุรี ที่ ๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดลพบุรี ได้มีคำสั่งจังหวัดลพบุรี ที่ ๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี โดยในองค์ประกอบที่ ๒ คณะกรรมการฝ่ายราชการท้องถิ่น ได้แต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ในแต่ละองค์ประกอบไว้แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงให้อำเภอทุกอำเภอ องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี และเทศบาลเมืองทุกแห่ง ดำเนินการส่งรายงานตามแบบ ปค. ๑ , แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕ และแบบ ปค. ๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อจักได้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัดรายงานต่อผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรีและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศรุดา ชัยตันติกุล)
ท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี

ลบ 0023.9/3546 ลว. 18 ต.ค. 67
เรียน ☑ นายก ทต.โคกสำโรง
☑ นายก อบต.ที่เกี่ยวข้อง
☐ เพื่อทราบ
☑ เพื่อทราบและดำเนินการ
☐ รายงานให้อำเภอทราบ จำนวน.....ชุด

เรียน นายอำเภอโคกสำโรง
- เพื่อโปรดทราบ
- ลงนามหนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ระดับจังหวัด
- เห็นควรดำเนินการ

16 ต.ค. 2567

นายเชตนพงศ์ โชคสวัสดิ์วรกุล
นายอำเภอโคกสำโรง

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. ๐ - ๓๖๗๗ - ๐๒๒๕ ต่อ ๒๕



คำสั่งจังหวัดลพบุรี
ที่ ๙ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี

.....

ตามคำสั่งจังหวัดลพบุรีที่ ๐๑๑๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี มีหน้าที่อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในการรวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลพร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและในภาพรวมจังหวัดลพบุรี เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงยกเลิกคำสั่งจังหวัดลพบุรี ที่ ๐๑๑๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี ประกอบด้วย

๑.๑ ผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี	ประธานกรรมการ
๑.๒ รองผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี (กลุ่มภารกิจด้านเศรษฐกิจ)	รองประธานกรรมการ
๑.๓ ปลัดจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๔ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๕ หัวหน้าสำนักงานจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๖ พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๗ เกษตรและสหกรณ์จังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๘ ประมงจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๙ ปศุสัตว์จังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๐ เกษตรจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๑ สหกรณ์จังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๒ ปฏิรูปที่ดินจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๓ ขนส่งจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๔ ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๕ สถิติจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๖ พลังงานจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๗ พาณิชย์จังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๘ พัฒนาการจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๑๙ เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๑.๒๐ หัวหน้าสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดลพบุรี	กรรมการ

/ ๑.๒๑ โยธา ...

๕) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐและในภาพรวมจังหวัดลพบุรี

๖) ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด

๗) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๘) แต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อให้ดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

๙) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. คณะกรรมการฝ่ายราชการส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย

๒.๑ รองผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี (กลุ่มภารกิจด้านเศรษฐกิจ)	ประธานกรรมการ
๒.๒ ท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๒.๓ นายอำเภอทุกอำเภอในจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๒.๔ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๒.๕ นายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่งในจังหวัดลพบุรี	กรรมการ
๒.๖ ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ (สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี)	กรรมการและเลขานุการ
๒.๗ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี (ที่ได้รับมอบหมาย)	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑) ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี และเทศบาลเมืองทุกแห่งในจังหวัดลพบุรี จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ของทุกปี)

๒) ให้นายอำเภอทุกอำเภอในจังหวัดลพบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการฯ เพื่อทำหน้าที่รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลที่ตั้งอยู่ในอำเภอทุกแห่งจัดส่งให้ แล้วนำมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ของทุกปี)

๓) ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี รวบรวมและสรุปรายงานฯ ที่ได้รับตามข้อ ๑) และ ๒) มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรีเพื่อทราบภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ของทุกปี) และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๔) ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี จัดส่งรายงานฯ ตามข้อ ๓) ให้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ของทุกปี เพื่อให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดลพบุรี ต่อไป

๕) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

/ ๓. คณะ ...

เรียน นายก อบต.ฯ
เพื่อโปรด ☑ ทราบ
☐ ดำเนินการ
☐ ถือปฏิบัติ
☐ พิจารณาสั่งการอื่น
เรื่อง การสรุปรายงานการประชุมสภา
ครอบครัวสัมพันธ์ อบต.
ความเห็นของหัวหน้าฯ

สุมิตรา

นางสาวสุมิตรา วรนาม
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

นางบุบผา ส่งศรี
เจ้าพนักงานธุรการ

สำเนา หน.สป. ๑๕๐

นางสาวฤทัยรัตน์ สรอาคเชี่ยว
หัวหน้าสำนักปลัด

ว่าที่ร้อยตรี
(วัชรินทร์ เทพานนท์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

นายประดิษฐ์ สมพงษ์สวัสดิ์
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

นายชัยชัย วงศ์ศรีไพย
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม โทร ๐๓-๖๗๐๘-๒๒๕

ที่ ลบ ๗๒๙๐๑/ ๖๙๐ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม /ผู้ตรวจสอบภายใน

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงของสำนักปลัดการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้มีการควบคุมภายใน เกิดความเชื่อมั่น สมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบกับและหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมโดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการฯสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย /งานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ , และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขาองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

ข้อเสนอแนะ จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

- ทราบ/ถือปฏิบัติ

๑. .....(หัวหน้าสำนักปลัด)
๒. .....(ผอ.กองคลัง)
๓. .....(ผอ.กองช่าง)
๔. .....(ผอ.กองการศึกษาฯ)
๕. .....(ผอ.กองสวัสดิการสังคม)

ลงชื่อ.....
(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผน
การควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานละหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผลวิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานในการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ปค .๑

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโคกสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอโคกสำโรง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีทั้งหมด ๑๔ งาน คือ

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป
๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๑.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๑.๘ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภคการดำเนินงานตามโครงการ
๑.๙ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภคงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๑.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๑.๑๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา
๑.๑๒ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
๑.๑๓ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้พิการ
๑.๑๔ กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

๑.) นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง

๒.) ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ

๒) เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

๓) เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

๑) พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียนคุม เข็มไมล์รถยนต์ส่วนกลาง ทุกครั้งที่มีการใช้ และ รายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับขั้นทราบประจำทุกเดือน

๒) แจ้งเวียนขอความ ร่วมมือทุกส่วนเขียนขอ อนุญาต ก่อนเดินทางไปราชการ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒) ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ต ทุกวัน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒) มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น

๓) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน

๒) ผู้อำนวยการกองคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓) กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒) มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๓) กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด

๒.๘ ด้านสาธารณูปโภคการดำเนินงานตามโครงการ

๑.) หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒.) ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๒.๙ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑) จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณและรายงานผลการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณทุกครั้ง

๒.๑๒ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎร์อำเภอโคกสำโรงเพื่อขอข้อมูลทะเบียนราษฎร์ในการตรวจสอบเกี่ยวกับอายุของผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิขึ้นทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกปีซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึงทุกช่องทาง

๒.๑๓ การขึ้นทะเบียนผู้พิการ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรีเพื่อขอข้อมูลผู้พิการรายใหม่

๒) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยความพิการและต้องทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรมต่าง ๆ

๒.๑๔ การทำบัตรประจำตัวคนพิการ

๑) จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง

การปรับปรุงควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนงานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และจะติดตามรายงานในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป

ลงชื่อ.....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมิน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ปค. ๔

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑.๑ เจ้าหน้าที่ของฝ่ายบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ ดำเนินการสรรหาบรรจุเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลังที่กำหนด
๑.๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน
๑.๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบหน่วยงาน	๑.๕ (๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไป อย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปรับทราบและถือปฏิบัติ (๒) มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในฝ่ายบริหารงานทั่วไป ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๒.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๒.๑ เจ้าหน้าที่ของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๒.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๒.๓ ดำเนินการสรรหาบรรจุเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลังที่กำหนด
๑.๒.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน
๑.๒.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๒.๕ (๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายป้องกันฯ รับทราบและถือปฏิบัติ (๒) มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในฝ่ายป้องกันฯ ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๑.๓.๑ กิจกรรมเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือพนักงาน เจ้าพนักงานที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม **๑.๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** ๑.๔.๑ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลข หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่งานสารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	**ผลการประเมิน** จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ มีกิจกรรมที่ต้องรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ คือ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๔. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือประบปรุงการควบคุมภายในจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป** ๒.๑.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน	๒.๑.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงาน มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) เจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของงานและวัดผลได้
๒.๑.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๒ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีจุดอ่อน/จุดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก
๒.๑.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ของฝ่ายบริหารงานทั่วไป
๒.๑.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปทราบและนำไปปฏิบัติ
๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน	๒.๒.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสื่อสารให้ทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) เจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของงานและวัดผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒.๒ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของฝ่ายป้องกันฯ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงจุดังกล่าว ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน/จุดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก
๒.๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ	๒.๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒.๒.๔ การระบุและการประเมินการระบบการควบคุมภายใน	๒.๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายป้องกันฯทราบและนำไปปฏิบัติ
๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางถือเป็นระดับความเสี่ยงปานกลาง ที่อาจกระทบต่อการดำเนินงานและการปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ หากไม่มีการควบคุมก็อาจทำให้เกิดการสิ้นเปลืองพลังงานของชาติและงบประมาณได้	๒.๓.๑ ความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ๑. มีเจ้าหน้าที่มีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๒.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบเกี่ยวข้อง ๓.ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง
๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่งานสารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรือ อาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป** ๓.๑.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๑.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง **๓.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ๓.๒.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ เจ้าหน้าที่ของฝ่ายป้องกันฯมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑ เจ้าหน้าที่ของฝ่ายบริหารงานทั่วไปมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ (๑) การประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ในการสรรหาอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ของฝ่ายบริหารงานทั่วไป เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน (๒) ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งในปัจจุบันและอนาคต (๓) มีโทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจของฝ่ายบริหารงานทั่วไป เพื่อความสะดวกรวดเร็ว ๓.๑.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๒.๑ เจ้าหน้าที่ของฝ่ายป้องกันฯมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๒ (๑) การประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ในการสรรหาอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อไม่ให้เกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณภัย (๒) ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งในปัจจุบันและอนาคต (๓) มีโทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และวิทยุสื่อสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อความสะดวกรวดเร็ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๓.๒.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๓.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๓.๓.๑ ออกคำสั่งเกี่ยวกับการใช้รถยนต์แต่ละประเภท พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข็มไมล์ รถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข็มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบเป็นประจำทุกเดือน แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตการเดินทางไปราชการเป็นรายลักษณ์อักษร หากไม่ให้ความร่วมมือเห็นควรแจ้งผู้บริหารทราบและพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ๓.๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	ต้องติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกระยะอย่างต่อเนื่องซึ่งจำเป็นที่ต้องนำไปรายงานประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบปค. ๕) องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง และมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่แต่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมและปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป** ๔.๑.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว
๔.๑.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการค้นคว้าหาความรู้
๔.๑.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และวิทยุสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว
๔.๑.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลการค้นคว้าหาความรู้
๔.๑.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่าเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน - การติดต่อประสานงานภายในหน่วยงานแจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน - การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน	องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลเช่น Line E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูปเป็นต้นเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล **๕.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป** ๕.๑.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๑.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างหันเหตุการณ์ ๕.๑.๒ (๑)มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข (๒) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีการสรุปผลการดำเนินงานและเสนอผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน
๕.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.๒.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ๕.๓ ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ทราบตามลำดับชั้นและเสนอที่ประชุม	๕.๒.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์ ติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าสำนักปลัดเพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีโครงสร้างเป็นไปตามหลักเกณฑ์ควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ การยึดหมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม** - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน งดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน	๑.๒ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ	๑.๓ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กองคลังมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม	๑.๕.๑ กองคลังมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองคลังได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์** - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองคลังอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองคลัง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองคลังชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองคลังมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - กองคลังมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น	๒.๒ กองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - กองคลังได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๓ กองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๔ กองคลังมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการหมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ
๓ กิจกรรมควบคุม **๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้** - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัด - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองคลังไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	๓.๑ บุคลากรในกองคลังทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโยลี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.	๓.๒ กองคลัง มีการจัดทำงบประมาณ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็ปไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๓.๓ กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด** -กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองคลัง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว	๔.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.	๔.๒ กองคลัง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรในอบต.ดงมะรุม ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.ดงมะรุม ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน - กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงานโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	๔.๓ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองคลัง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕ การติดตามประเมินผล **๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน** - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	๕.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๕.๒ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม** - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน งดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน	๑.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	๑.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง งานบริหารทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ	
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กองช่างมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	๑.๕.๑ กองช่างมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองช่างได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์** - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองช่างอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองช่าง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองช่างชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองช่างมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - กองช่างมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น	๒.๒ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - กองช่างได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๓ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๔ กองช่างมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการหมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่างไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	๓.๑ บุคลากรในกองช่างทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโยลี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.	๓.๒ กองช่าง มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเอต์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็ปไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๓.๓ กองช่างมีคำสั่งมองหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด** -กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่าง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว	๔.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.	๔.๒ กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.ดงมะรุม ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.ดงมะรุม ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน - กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	๔.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็ปไซต์ของ อบต.

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล **๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน** - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	๕.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๕.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒.๑ กองการศึกษาฯ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เนื่องจากกองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในการบริหารงานต่างๆไม่ว่าจะเป็นการกำกับ ดูแลให้คำแนะนำปรึกษา แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่างๆในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ เนื่องจากยังขาดบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา นักบริหารงานการศึกษา ๑. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การรับโอนข้าราชการ/พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง ในตำแหน่งผู้อำนวยการกองศึกษา ๒. ทำหนังสือรายงานตำแหน่งว่างสายบริหารให้กรมส่งเสริมฯสรรหาให้/ขอใช้บัญชีสอบจากกรมส่งเสริมฯ ๓. ขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งข้างต้น มีการแบ่งหน้าที่ให้บุคลากรที่มีอยู่อย่างชัดเจน เพื่อลดปัญหาของงานและส่งบุคลากรดังกล่าวไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้เกิดความรู้และสามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุ ๔. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละงานไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดย ทั่วกันและนำไปปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดขอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้ประชาชนได้รับทราบ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการคำปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การรับโอนข้าราชการ/หนักงานส่วนตำบลที่ว่าง ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา นักบริหารงานการศึกษา ๔.๓.๓ ทำหนังสือรายงานตำแหน่งว่างสายบริหารให้กรมส่งเสริมฯสรรหาให้/ขอใช้บัญชีสอบจากกรมส่งเสริมฯ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเชื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในการบริหารงานต่างๆไม่ว่าจะเป็นการกำกับดูแลให้คำแนะนำปรึกษา แก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่างๆในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิดประสิทธิภาพ

แบบ ปค. ๔

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล ผู้ได้รับการสงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาส รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานประชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสารที่ได้ประชาสัมพันธ์ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ ภาวะยากไร้ในการดำรงชีวิตของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม ประเมินผลจากการขอรับความช่วยเหลือและประสานความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชน ประเมินผลจากการตั้งงบประมาณในการส่งเสริมอาชีพและจัดกิจกรรมโครงการอบรมส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ ภาวะยากไร้ในการดำรงชีวิตของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคมได้ทราบถึงขอบเขตการให้การช่วยเหลือขององค์การบริหารส่วนตำบล ๓.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชน - ให้การสนับสนุนเงินทุน - ประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการผลิต	**ข้อสรุปผลการควบคุมภายใน** จากการติดตามและประเมินผลตามองค์ประกองของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ พบกิจกรรมความเสี่ยงดังนี้ ๑. ภาวะยากไร้ในการดำรงชีวิตของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความตระหนักในการให้บริการแต่สภาพแวดล้อมภายนอกในส่วนของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม การให้ความช่วยเหลือจากภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังคงจำกัด ดังนั้นจึงเกิดเป็นความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องควบคุมในครั้งต่อไป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ภาวะยากไร้ในการดำรงชีวิตของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม มีการประสานขอรับความช่วยเหลือ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถช่วยบรรเทาความเดือดร้อน เบื้องต้นให้แก่ผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม ๔.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชน มีการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา และการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์
๕. กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนกิจกรรมภาวะยากไร้ในการดำรงชีวิตของผู้ด้อยโอกาสและผู้ประสบปัญหาทางสังคม และกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชน เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม มีการครอบคลุมครบ ๕ องค์ประกอบและการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรม ยังคงพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ผลกิจกรรมตรวจสอบ ๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานของฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีประสิทธิภาพ และสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	**จุดอ่อน** ๑.การรับ-ส่งหนังสือเกิดความล่าช้า การรายงานตามหนังสือไม่ทันกำหนดเวลา ๒.พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อการใช้งาน **สาเหตุ** ๑.การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ใช้เวลานานบุคลากรไม่มีความชำนาญและมีความรู้ด้านนี้น้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย	๑.จัดให้มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารที่หมดความจำเป็นในการเก็บรักษา	๑.ดำเนินการขอใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง ๒.แจ้งแต่ละกองสำรวจหนังสือกำหนดอายุการเก็บรักษาเพื่อทำลาย	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือเล็กทรอนิกส์ยังขาดความรู้ ๒.เจ้าหน้าที่ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ	๑.นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ	สำนักปลัดอบต.ดงมะรุม

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ผลกิจกรรมตรวจสอบ ๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านการป้องและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที และมีประสิทธิภาพ	**จุดอ่อน** เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **สาเหตุ** แนวโน้มการเกิดสาธารณภัยมีเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆซึ่งในเขตมีพื้นที่รกร้างว่างเปล่าบ้านเรือน	กิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) ให้เจ้าหน้าที่จากฝ่ายต่างๆ,กองอื่นๆ ประสานงานและบูรณาการเครือข่ายต่างๆ ในพื้นที่ร่วมกันปฏิบัติงานและช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น	สรรหาตำแหน่งพนักงานจ้าง โดยประกาศรับโอน/สรรหาและขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมฯ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	(๑) มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ (๒) เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง (๓) เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ	สำนักปลัดอบต.ดงมะรุม

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ผลกิจกรรมตรวจสอบ ๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้รู้จักการประหยัดพลังงาน น้ำมัน เชื้อเพลิง ๒. สนองนโยบายของรัฐบาลในการประหยัดพลังงาน	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขต พื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการ ควบคุม	๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับ การใช้รถยนต์แต่ละ ประเภท พร้อมระบุ วินัยการใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. กระตุ้นเตือนให้เจ้าพนักงานขับรถ ควบคุมเข็มไมล์ก่อน รถออก และรายงาน	๑.พนักงาน เจ้าหน้าที่ละเลยการยื่นขออนุมัติการใช้รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำ ให้ยากต่อการควบคุม	๑. พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข็มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นทราบประจำทุกเดือน ๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาต ก่อนเดินทางไปราชการ	สำนักปลัด อบต.ดงมะรุม

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ผลกิจกรรมตรวจสอบ ๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบระเบียบ สะดวกต่อการจัดเก็บอ้างอิง ค้นหาและสามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	๑.จำนวนเอกสารของแต่ละสำนัก/กองมีจำนวนมาก และเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒. การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	๑.คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงานธุรการและงานสารบรรณ ๒. เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา ๓.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	๑.แนวทางปฏิบัติงานสารบรรณตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ -ระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติพ.ศ. ๒๕๕๒ -มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	๑. มีเจ้าหน้าที่มีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๒.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบเกี่ยวข้อง ๓.ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง	๑.ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน	สำนักปลัด อบต.ดงมะรุม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๑.ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม	-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด	-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง อบต.ดงมะรุม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง	-หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิดให้คำแนะนำ -ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	-การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่ง สตง.ตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี	-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง	-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน - ผู้อำนวยการกองคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด	กองคลัง อบต.ดงมะรุม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม ๓.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง **วัตถุประสงค์** -เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อนได้ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบครอบของเอกสารให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่งแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอยังขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ	-การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	-ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด	กองคลัง อบต.ดงมะรุม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๑.ด้านสาธารณูปโภค การดำเนินงานตามโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินการตามโครงการเป็นไปตามแบบและปริมาณงานอย่างถูกต้อง ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	-งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน -ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน	-แหล่งน้ำตื้นเขิน ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในการทำการเกษตร -ถนนชำรุดเป็นหลุมเป็นบ่อประชาชนได้รับความลำบากในการสัญจรไปมา	-ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน -การประเมินการเสนอปัญหาความต้องการความเดือดร้อนภายในพื้นที่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	-งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน -บางโครงการอาจเกิดความล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรที่เชี่ยวชาญในการควบคุมดูแล	-หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม -ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง	กองช่าง อบต.ดงมะรุม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๒.ด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การการดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเขตพื้นที่และเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่ถูกต้อง	-เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า	-ขอความร่วมมือจากหมู่บ้านเจ้าของพื้นที่ให้ดำเนินการสำรวจเพื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบต่อไป	-มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	-เนื่องจากได้มีระเบียบ กฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า	-หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป - ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง อบต.ดงมะรุม

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม ๑. งานบริหารการศึกษา **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต.ดงมะรุม

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม ๒.งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากกรมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุน เช่น ค่าอาหารเสริม (นม) อาหารกลางวัน และค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษายอดการตั้งจ่ายไม่ตรงกับงบประมาณที่ตั้งเนื่องจากปีการศึกษาและปีงบประมาณมีความคลาดเคลื่อนกัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบยอดเด็กนักเรียนที่มีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง รายงานข้อมูลลงระบบเพื่อขอรับยอดอุดหนุนงบประมาณที่ตรงกับความเป็นจริง	- ตรวจสอบยอดงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากกรมฯตรงกับยอดที่ขอรับงบประมาณ	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ตรวจสอบยอดงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณมีความคลาดเคลื่อนจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ตรงกัน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณและรายงานผลการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณทุกครั้ง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต.ดงมะรุม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๑.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้ถึงสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านแต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และปัญหาผู้สูงอายุขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ	-มีความเสี่ยงพบว่าการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุได้รับรู้ถึงสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐที่ยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และปัญหาผู้สูงอายุขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาทำให้ไม่ค่อยเข้าใจ	-การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ มีการประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎร์จากนายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๕๙ ปีขึ้นไป นำข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อ การตกหล่นหรือผู้สูงอายุรายใหม่และทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์และยังไม่ได้มาลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพทราบ	-ข้อมูลของผู้สูงอายุที่ได้ติดต่อประสานงานกับกำนัน/ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ยังได้รับข้อมูลเป็นข้อมูลดิบ ไม่มีการรับรองเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา ในระหว่างปีงบประมาณ หรือผู้สูงอายุที่จะมีอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ ต้องตรวจสอบจากงานทะเบียนราษฎร์ (อำเภอ) ซึ่งเป็นเรื่องที่ยากพอสมควรที่จะตรวจสอบทุกเดือน เนื่องจากจำนวนผู้สูงอายุในพื้นที่ตำบลดงมะรุม มีจำนวนมาก	-การติดต่อประสานงานกับสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร -กรณีผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	-ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎร์อำเภอโคกสำโรงเพื่อขอข้อมูลทะเบียนราษฎร์ในการตรวจสอบเกี่ยวกับอายุของผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิขึ้นทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกปีซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึงทุกช่องทาง	กองสวัสดิการสังคม อบต.ดงมะรุม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๒.การขึ้นทะเบียนผู้พิการด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้พิการเกี่ยวกับสิทธิของตนเอง ในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง และยังพบว่าผู้พิการบางคนยังไม่ได้ทำเรื่องขอมีบัตรคนพิการหรือบางคนเมื่อได้รับบัตรพิการมาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลย แต่ไม่เป็นเช่นนั้น นอกจากนั้นผู้พิการยังขาดความรู้และความชัดเจนเกี่ยวกับขั้นตอนการขอรับเบี้ยความพิการของคนพิการและปัญหาผู้พิการมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่และขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาทำให้เข้าใจไม่ตรงกัน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ	ผู้พิการเกิดความเสี่ยงในระดับปานกลางในการประชาสัมพันธ์ให้กับผู้พิการได้รับรู้เกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง และยังพบว่าผู้พิการบางรายยังไม่ได้ทำเรื่องขอมีบัตรประจำตัวคนพิการหรือบางรายเมื่อได้บัตรประจำตัวคนพิการแล้ว เข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลยแต่ไม่เป็นเช่นนั้นนอกจากนั้นคนพิการยังขาดความรู้และความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับขั้นตอน การขอรับเงินเบี้ยความพิการของผู้พิการและปัญหาผู้พิการมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาที่ทำให้ไม่เข้าใจ	-ประสานกับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ให้คนพิการที่มีบัตรแต่ยังไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการหรือคนพิการที่ย้ายภูมิลำเนามาจากที่อื่นให้มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม	-ข้อมูลคนพิการที่ขอจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรี บางครั้งเป็นข้อมูลเดิม ไม่ได้มีการปรับปรุงข้อมูลทำให้เกิดข้อมูลที่ได้รับมาไม่ชัดเจนแน่นอน -ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยความพิการในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	-กรณีผู้พิการย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยความพิการ - กรณีคนพิการที่มีบัตรประจำตัวคนพิการแล้วแต่ไม่มาแจ้งความประสงค์ในการขอรับเบี้ยความพิการทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยความพิการตามสิทธิ	-ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรีเพื่อขอข้อมูลผู้พิการรายใหม่ -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยความพิการและต้องทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรมต่าง ๆ	กองสวัสดิการสังคม อบต.ดงมะรุม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม ๓.การทำบัตรประจำตัวคนพิการกรณีบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	-มีผู้พิการบางรายที่ดำเนินการไปต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและผู้พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรประจำตัวคนพิการ หากพบว่าบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้วจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรีเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย	-มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง	-ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะทำการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการให้เรียบร้อย	-จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตร ประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการสังคม อบต.ดงมะรุม

ลายมือชื่อ

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๖

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีทั้งหมด ๑๔ งาน คือ

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป
๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๑.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๑.๘ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภคการดำเนินงานตามโครงการ
๑.๙ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภคงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๑.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๑.๑๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา
๑.๑๒ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
๑.๑๓ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้พิการ
๑.๑๔ กิจกรรมการทำบัตรประจำตัวคนพิการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

๑.) นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง

๒.) ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ

๒) เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

๓) เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

๑) พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียนคุม เข็มไมล์รถยนต์ส่วนกลาง ทุกครั้งที่มีการใช้ และ รายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับขั้นทราบประจำทุกเดือน

๒) แจ้งเวียนขอความ ร่วมมือทุกส่วนเขียนขอ อนุญาต ก่อนเดินทางไปราชการ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒) ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒) มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น

๓) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน

๒) ผู้อำนวยการกองคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓) กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒) มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๓) กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด

๒.๘ ด้านสาธารณูปโภคการดำเนินงานตามโครงการ

๑.) หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒.) ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๒.๙ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑) จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณและรายงานผลการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณทุกครั้ง

๒.๑๒ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎร์อำเภอโคกสำโรงเพื่อขอข้อมูลทะเบียนราษฎร์ในการตรวจสอบเกี่ยวกับอายุของผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิขึ้นทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกปีซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึงทุกช่องทาง

๒.๑๓ การขึ้นทะเบียนผู้พิการ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรีเพื่อขอข้อมูลผู้พิการรายใหม่

๒) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยความพิการและต้องทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรมต่าง ๆ

๒.๑๔ การทำบัตรประจำตัวคนพิการ

๑) จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง

การปรับปรุงควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนงานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และจะติดตามรายงานในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป

ลงชื่อ.....

(นางวัชรินทร์ สกุลประเสริฐพัน)

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

-ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

คำสั่ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

ที่ ๖๔๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. นายประดิษฐ์ สมพงษ์สวัสดิ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ว่าที่ร้อยตรีวัชรินทร์ เทพานนท์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาวฤทัยรัตน์ สะอาดเอี่ยม	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวนันทิยา จำปาดิบ	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๕. ว่าที่ร้อยตรีวัชรินทร์ เทพานนท์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางวิภาดา จันทรมาด	นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นางกนกกร พรมโลก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. นางกาณ์ดา จำปาดิบ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๙. จ่าสิบตรีไกรลาศ บำรุง	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๑๐. นางบุบผา ส่งศรี	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๑. นางสาวน้ำอ้อย พัดเงิน	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๑๒. นางสาวเยาวลักษณ์ แสงทอง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๓. นางสาวพิมพา สกุลหอม	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๑๔. นางวัชรินทร์ สกุลประเสริฐพัน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ **ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ** เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

การจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

ที่ ๖๔๘ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

****

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. นายประดิษฐ์ สมพงษ์สวัสดิ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ว่าที่ร้อยตรีวัชรินทร์ เทพานนท์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาวฤทัยรัตน์ สะอาดเอี่ยม	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางกาณ์ดา จำปาดิบ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๕. จ่าสิบตรีไกรลาศ บำรุง	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๖. นางบุบผา ส่งศรี	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗. นางสาวสุนิษา สังวาลย์	ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
ที่ ๖๔๙ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
****

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวนันทิยา	จำปาดิบ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวน้ำอ้อย	พัดเงิน	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๓. นางสาวพิมพา	สกุลหอม	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นางวัชรินทร์	สกุลประเสริฐพัน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....
(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม
ที่ ๖๖๐ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
****

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. ว่าที่ร้อยตรีวัชรินทร์ เทพานนท์ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายทิวากร สังวาลย์ ผู้ช่วยช่างโยธา กรรมการ
๓. นายนพดล สุขเจริญ ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ
๔. นางสาวสุรีพร แก้วสิงห์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....
(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

ที่ ๖๖๑ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

****

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. นางวิภาดา จันทรมาด	นักวิชาการศึกษาฯ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวบุปผา สนิทนอก	ครูชำนาญงาน	กรรมการ
๓. นางใหม่ เชาว์ไว	ครู	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม

ที่ ๖๖๒ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

****

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม ดังต่อไปนี้

๑. นางกนกกร พรมโลก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวเยาวลักษณ์ แสงทอง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๓. นางสาวอันติกา สุขเจริญ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุมต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย วงศ์ศรีไทย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะรุม