



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

๑. ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเทิง

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอเทิง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ

- การโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ มีจำนวนบ่อยครั้ง ทำให้ไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานที่วางไว้ หรือขาดประสิทธิภาพในการบริหารด้านงบประมาณ

๑.๒ การจัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลที่บันทึกลงในระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ มีความล่าช้าในการดำเนินการ ทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๓ การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุงอาจไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานหรือ ห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรือหากมีดำเนินการในห้วงระยะเวลาที่จำกัด หลากๆโครงการ อาจเกิดข้อผิดพลาด ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และอาจไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชน และนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น

๑.๔ การจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด

- การจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง จำนวน ๕ แห่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ อาจทำให้การจัดทำเอกสารหลักฐาน มีความล่าช้า และอาจเกิด ข้อบกพร่อง หรือผิดพลาดด้านเอกสาร หรือไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง ทั้งด้านยุทธศาสตร์ของชาติ จังหวัด และนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น

- ติดตาม ประสานงาน โดยเน้นให้เห็นความสำคัญ จำเป็น เร่งด่วน ของประชาชน เพื่อการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๒.๒ การจัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- วางแผนการดำเนินการให้ได้ตามเป้าหมายของหน่วยงาน ตามนโยบายของผู้บริหาร

- สำรวจข้อมูลเพื่อบันทึกลงในระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน ให้ได้มากที่สุด

อย่างถูกต้องตามข้อเท็จจริง โดยใช้การติดต่อเพื่อให้ได้ข้อมูลหลักฐานกับผู้เข้าขายเสียภาษี และผู้เกี่ยวข้อง

- จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยี พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

๒.๓ การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- ดำเนินการตามความจำเป็น เร่งด่วน ตามความต้องการของประชาชน

- กำหนดแผนการดำเนินโครงการก่อสร้าง ทุกช่วงไตรมาส และห้วงเวลาที่มีความสัมพันธ์กันกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามปัจจัยที่เกี่ยวข้อง

- ชี้แจง ประสานกับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้มีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั้งด้านงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา เป็นต้น

- กรณีพบเหตุขัดข้องหรือปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

๒.๔ การจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด

- ประชุม ชี้แจง และวางแผนปฏิบัติงานร่วมกับครูผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่องเพื่อหาแนวทางในการปฏิบัติด้านการเงินและบัญชีให้เป็นแนวทางเดียวกัน

- เพิ่มความรู้ ความทักษะ และแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง

- มอบหมายผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีโดยผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน

ลงชื่อผู้รายงาน

(นางจรรุมาศ สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง มีโครงสร้างส่วนราชการ ๔ ส่วนราชการ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>และ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและกำหนดโครงสร้าง หน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานอย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน โดยมีการทบทวนคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกปี ทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงานย่อย มีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการ ระหว่างนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และผู้อำนวยการ(สำนัก/กอง) จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เกิดความมุ่งมั่นในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลงานที่ดีตามเป้าหมายของแผนดำเนินงาน ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความรู้ความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงานตามความต้องการของบุคลากรอย่างเหมาะสม ทั้งพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างทุกคน อีกทั้งมีผู้ตรวจสอบภายใน ที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน และขึ้นตรงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อรายงานผลการตรวจสอบให้ทราบ เป็นเครื่องมือในการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานไว้ทุกกิจกรรมที่ได้ดำเนินการสอดคล้องกับภารกิจของแต่ละงาน กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ชัดเจน มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเพื่อนำไปปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการประชุมชี้แจง และแจ้งเวียนให้พนักงานทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน แต่ก็พบว่า มีภารกิจหรือกิจกรรมที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้อีก ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการด้านงานก่อสร้าง๔. กิจกรรมการจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของแต่ละงาน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงาน และมีการส่งเสริมการพัฒนาความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดประชุมชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงานร่วมกันเป็นประจำทุกเดือนเพื่อวางแผนการดำเนินงานร่วมกันระหว่างปฏิบัติงานและผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีระบบสารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร รวมถึงการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจรองรับการใช้งานระบบสารสนเทศระหว่างกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามภารกิจแต่ละงาน มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา เพื่อให้บริการต่างๆ เช่น การทำหนังสือแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างเป็นปัจจุบัน</p> <p>มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นลายลักษณ์ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในแต่ละเรื่อง ติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในการปฏิบัติจากหน่วยตรวจสอบภายนอกและหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และติดตามผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง มีโครงสร้างส่วนราชการ ๔ ส่วนราชการ และ ๑ หน่วย ได้แก่

๑. สำนักงานปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- และ หน่วยตรวจสอบภายใน

มีโครงสร้างมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีการกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญจำนวน ๔ กิจกรรม ที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม ได้แก่

๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการด้านงานก่อสร้าง
๔. กิจกรรมการจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด

เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อผู้รายงาน

(นางจรรมาศ สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานด้าน งบประมาณ เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง โดยใช้แผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นแนวทางในการ จัดทำงบประมาณ เพื่อ ตอบสนองความต้องการ ของ ประชาชน และนโยบายของชาติ ของจังหวัด และผู้บริหารได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>	<p>การโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ตามสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลง ทั้งในด้าน นโยบายรัฐบาล ความ ต้องการ จำเป็น เร่งด่วน ด้วยข้อจำกัดของ งบประมาณ ที่มีอยู่อย่าง จำกัดในแต่ละปี ทำให้ไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่วางไว้ ขาด ประสิทธิภาพในการ บริหารงานด้านงบประมาณ</p>	<p>- วางแนวทางการทำงาน ร่วมกัน และกำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบแต่ละงาน ศึกษา และปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และ ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน - ติดต่อ ประสานงาน โดย เน้นให้เห็นความสำคัญ จำเป็น เร่งด่วน ของประชาชนเพื่อ การบริหารงบประมาณให้เกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังคงต้อง กำหนดแนวทางปรับปรุง การควบคุมต่อไป</p>	<p>การโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง เนื่องจาก ข้อจำกัดด้านงบประมาณ ที่ควบคุมไม่ได้ ทั้งด้านการ จัดสรรงบประมาณ ความ จำเป็น เร่งด่วน ของ ประชาชน และตาม นโยบายของผู้บริหาร ทำให้ต้องมีการโอน และ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณอยู่เสมอ</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการให้ทันต่อ สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง ทั้งด้านยุทธศาสตร์ของ ชาติ จังหวัด และนโยบาย ผู้บริหารท้องถิ่น - ติดต่อ ประสานงาน โดยเน้นให้เห็นความสำคัญ จำเป็น เร่งด่วน ของ ประชาชนเพื่อการบริหาร งบประมาณให้เกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง มีประสิทธิภาพ ทัวถึง ถูกต้อง เป็นธรรม เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อมูลที่บันทึกลงในระบบ โปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก ข้อมูลมี การเปลี่ยนแปลงผู้ ครอบครองและลักษณะการ ใช้ประโยชน์อยู่เสมอ อาจทำ ให้ข้อมูลมีความ คลาดเคลื่อน และส่งผลให้ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ภาษีป้าย ไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้</p>	<p>ข้อมูลที่บันทึกลงในระบบ โปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก ข้อมูลมีการ เปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองและ ลักษณะการใช้ประโยชน์อยู่ เสมอ อาจทำให้ข้อมูลมีความ คลาดเคลื่อน และส่งผลให้การ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ภาษีป้าย ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังคง ต้องกำหนดแนวทาง ปรับปรุงการควบคุม ต่อไป</p>	<p>เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับพื้นที่ ครอบครองของรัฐ เช่น ที่ สาธารณะ ที่ป่าไม้ ที่สงวนเพื่อ เลี้ยงสัตว์ ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และข้อมูลมีจำนวน มาก อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลง ผู้ครอบครองทรัพย์สินอยู่ เสมอ รวมถึงอุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยีที่ ต้องใช้ในการสำรวจแปลง ที่ดิน การรวบรวมเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ รวมถึง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ เพียงพอ อาจส่งผลให้การ ดำเนินการอาจมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- วางแผนการดำเนินการให้ได้ ตามเป้าหมายของ หน่วยงาน ตามนโยบาย ของผู้บริหาร - สืบหาข้อมูลเพื่อบันทึก ลงในระบบโปรแกรม ทะเบียนทรัพย์สิน ให้ได้ มากที่สุด อย่างถูกต้องตาม ข้อเท็จจริง โดยใช้การ ติดต่อเพื่อให้ได้ข้อมูล หลักฐานกับผู้เข้าขายเสีย ภาษี และผู้เกี่ยวข้อง - จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยี พร้อมทั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงาน ให้บรรลุตามเป้าหมายที่ วางไว้</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. การดำเนินงานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานด้านการ สำรวจ เพื่อการวางแผน และ ออกแบบรูปร่างการงาน ก่อสร้าง การประมาณราคา งานก่อสร้าง กำหนด รายละเอียดงานก่อสร้าง งานบำรุงรักษา งานปรับปรุง งานซ่อมแซม ต่อเติมและรีอ ถอนต่ออาคาร สาธารณูปโภค หรือสิ่งปลูกสร้าง เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนดไว้ รวมถึง การดำเนินการต่างๆ ตาม แผนการดำเนินงาน ตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานหรือห้วง ระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรือ ดำเนินการในห้วงระยะเวลาที่ จำกัด อาจไม่ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน และ นโยบายผู้บริหารท้องถิ่น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สนับสนุนให้ผู้รับผิดชอบ ได้รับการพัฒนางานให้เป็นไป ตามมาตรฐานวิชาชีพ วิศวกรรม รวมถึงระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - วางแผนการดำเนินงานให้ ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้อง กับความต้องการ ของ ประชาชน และข้อจำกัดอื่นๆ - ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานหรือผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงาน ออกแบบและรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล 	<p>มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังคงต้อง กำหนดแนวทางปรับปรุง การควบคุมต่อไป</p>	<p>มีเหตุการณ์หรือมีปัจจัยที่ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ และควบคุมไม่ได้ เช่น พบเหตุสุดวิสัยทำให้ ไม่สามารถดำเนินการตาม โครงการได้ นโยบาย รัฐบาล นโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น ข้อจำกัด ด้านงบประมาณ ความ ต้องการ จำเป็น เร่งด่วน ของประชาชน ซึ่งอาจไม่ ตอบสนองความต้องการ ของทุกฝ่ายได้ทั่วถึง และ เกิดข้อผิดพลาดใน กระบวนการปฏิบัติงานได้ หากต้องดำเนินการพร้อม กันหลายๆ โครงการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามความ จำเป็น เร่งด่วน ตามความ ต้องการของประชาชน - กำหนดแผนการดำเนิน โครงการก่อสร้าง ทุกช่วง ไตรมาส และห้วงเวลาที่ สัมพันธ์กันกับทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้อง ตามปัจจัยที่ เกี่ยวข้อง - ชี้แจง ประสานกับ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ มีความรู้ ความเข้าใจใน ขั้นตอนการปฏิบัติงานทั้ง ด้านงบประมาณ การ จัดซื้อจัดจ้าง การบริหาร สัญญา เป็นต้น 	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. การจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและบัญชี งานด้านพัสดุ งานเอกสารประกอบการรับเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ทั้ง ๕ แห่ง รวมถึงงานรวบรวมข้อมูล และจัดทำรายงานทางการเงิน และพัสดุ มีความถูกต้อง น่าเชื่อถือ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมด้านการจัดทำรายงานการเงินและบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด ที่มีจำนวนมาก อีกทั้งครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ อาจทำให้การจัดทำเอกสารหลักฐาน มีความล่าช้า ทำให้เกิดข้อบกพร่อง หรือผิดพลาดด้านเอกสารได้</p>	<ul style="list-style-type: none">- ประชุมและวางแผน การดำเนินโครงการ/กิจกรรมระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกับครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อหาแนวทางในการปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน- กำหนดกิจกรรมและห้วงระยะเวลาที่ดำเนินการให้เหมาะสมตามสถานการณ์- ติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาดำเนินการ- เพิ่มความรู้ ความทักษะ และ แนวทางปฏิบัติในการปฏิบัติงานให้กับผู้รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง	<p>มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงต้องกำหนดแนวทางปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>การจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ยังมีความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ อาจทำให้การจัดทำเอกสารหลักฐานมีความล่าช้า และอาจเกิดข้อบกพร่อง หรือผิดพลาดด้านเอกสารได้</p>	<ul style="list-style-type: none">- ประชุมและวางแผน ปฏิบัติงานร่วมกับครูผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่องเพื่อหาแนวทางในการปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน- เพิ่มความรู้ ความทักษะแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง- มอบหมายผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีโดยผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน- กรณีพบเหตุขัดข้องหรือปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บริหารทราบทันที	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ลงชื่อผู้รายงาน

(นางจารุมาศ สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. ผู้ตรวจสอบภายใน
- แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเวียง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ

- เนื่องจาก การโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ มีจำนวนบ่อยครั้ง ด้วยข้อจำกัดด้านงบประมาณที่ควบคุมไม่ได้ ทั้งด้านการจัดสรรงบประมาณ ความ จำเป็น เร่งด่วน ของประชาชน และตามนโยบายของผู้บริหาร ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้ หรือขาดประสิทธิภาพในการบริหารด้านงบประมาณ

๑.๒ การจัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- พบว่า ข้อมูลที่บันทึกลงในระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน มีความล่าช้าในการดำเนินการ และยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ซึ่งเป็นข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายนอก ทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๓ การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุงอาจไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานหรือห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรือหากมีดำเนินการในห้วงระยะเวลาที่จำกัด หลากๆโครงการ อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และอาจไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชน และนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น

๑.๔ การจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด

- การจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ที่มีจำนวน ๕ แห่ง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อีกทั้งยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ อาจทำให้การจัดทำเอกสารหลักฐาน มีความล่าช้า และอาจเกิดข้อบกพร่อง หรือผิดพลาดด้านเอกสาร หรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง ทั้งด้านยุทธศาสตร์ของชาติ จังหวัด และนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น
- ติดต่o ประสานงาน โดยเน้นให้เห็นความสำคัญ จำเป็น เร่งด่วน ของประชาชนเพื่อการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๒.๒ การจัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- วางแผนการดำเนินการให้ได้ตามเป้าหมายของหน่วยงาน ตามนโยบายของผู้บริหาร
- สํารวจข้อมูลเพื่อบันทึกลงในระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สิน ให้ได้มากที่สุด อย่างถูกต้องตามข้อเท็จจริง โดยใช้การติดต่อเพื่อให้ได้ข้อมูลหลักฐานกับผู้เข้าข่ายเสียภาษี และผู้เกี่ยวข้อง
- จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ และเทคโนโลยี พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

๒.๓ การดำเนินงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- ดำเนินการตามความจำเป็น เร่งด่วน ตามความต้องการของประชาชน
- กำหนดแผนการดำเนินโครงการก่อสร้าง ทุกช่วงไตรมาส และห้วงเวลาที่มีความสัมพันธ์กันกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามปัจจัยที่เกี่ยวข้อง
- ชี้แจง ประสานกับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้มีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั้งด้านงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา เป็นต้น
- กรณีพบเหตุขัดข้องหรือปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

๒.๔ การจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด

- ประชุม ชี้แจง และวางแผนปฏิบัติงานร่วมกับครูผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่องเพื่อหาแนวทางในการปฏิบัติด้านการเงินและบัญชีให้เป็นแนวทางเดียวกัน
- เพิ่มความรู้ ความทักษะ แนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง
- มอบหมายผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีโดยผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งเพื่อมาปฏิบัติงานที่สำคัญด้านการเงินและบัญชี

(นางศรินาถ สุขเจริญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ที่ ๕๖๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และเพื่อให้การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. นางจารุมาศ สวัสดิ์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจุฑาทิพ หยงสตาร์ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง | กรรมการ |
| ๓. นายดิเรก พงษ์ธนาวิวัฒน์ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นายสุทัศน์ มาลารัตน์ ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวชญญาวีร์ รวมสุขกุลศักดิ์ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. นายอัครเดช ผาสิ่งห์ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๗. นางศิรินาท สุขเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐

กันยายน ๒๕๖๔ และเสนอรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเพื่อพิจารณาลงนาม แล้วจัดส่งให้นายอำเภอเทิง เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

/ สำหรับ...

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ข้อ ๘ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด (แบบ ปค.๑)

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย (แบบ ปค.๔)

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ของรัฐ (แบบ ปค.๖)

ทั้งนี้ ขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ประกอบด้วย ๕ หน่วยงาน ดังนี้

(๑) สำนักปลัด

๑. นายดิเรก พงษ์ธนานุวัฒน์	หัวหน้าสำนักงานปลัด	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายอัครเดช ผาสิงห์	หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป	คณะทำงาน
๓. สิบเอกวิศิษฐ์ อรินทร	เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวกัลยกร ไชยเมือง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นางชนิภรณ์ ศรีธรราริคุณ	นักวิชาการเกษตรชำนาญการ	คณะทำงาน
๖. นางสาวอ้อมฤทัย เขาไกรราช	นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
๗. นายเอกชัย มาทิพย์	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน	คณะทำงาน
๘. จำเอกปิยะ อินปั้น	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน	คณะทำงาน
๙. นางสาวนิศารัตน์ ผัดเรือน	เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชนชำนาญงาน	คณะทำงาน
๑๐. นางชฎาพร โปธาคู	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๑๑. นายปารเมศ สิทธิสมบัติ	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๑๒. นายเกษมชาติ มหาวงศนันท์	เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๑๓. นางสาวณัฐรีนีย์ เขียวสิทธิ์	เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการฯ

(๒) กองคลัง

๑. นางสาวชญญาวีร์ รวมสุขกุลศักดิ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นางสาวกาญจนา เป็ถนุ	หัวหน้าฝ่ายการเงิน	คณะทำงาน
๓. นายประกอบ เจริญรัมย์	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๔. นางสาววิภา นิสเรศ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นางกวิตรา บุญทาทอง	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	เลขานุการฯ

/ (๓) กองช่าง...

(๓) กองช่าง

- | | | |
|------------------------|---------------------------|-----------------|
| ๑. นายสุทัศน์ มลารัตน์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นายสมศักดิ์ จักรซี | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๓. นางปราณี อึ้งตระกูล | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | เลขานุการฯ |

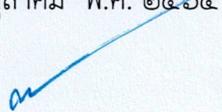
(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- | | | |
|---------------------------|---|-----------------|
| ๑. นางจุฑาทิพ หยงสตาร์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวดวงสมร นาธิเลิศ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางพรรณิย์ โนราช | ครู | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวฐิติชญาณ์ คำทะ | ครู | คณะทำงาน |
| ๕. นางจันทร์สม โนราช | ครู | คณะทำงาน |
| ๖. นางลัดดา ไมตรีณฤมล | ครู | คณะทำงาน |
| ๗. นางดารี แก้วลือชัย | ครู | คณะทำงาน |
| ๘. นางลักขณา บุญช่วยเหลือ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | เลขานุการฯ |

ให้คณะทำงานฯ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ โดยจัดทำแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) โดยถือปฏิบัติตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วส่งรายงาน ดังกล่าวให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง เพื่อจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นางจารุมาศ สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง



ที่ ขร ๘๐๕๐๖ / ๑๐๑๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
ต.เวียง อ.เทิง จ.เชียงราย
๕๗๑๖๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเทิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๒ หน้า
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๔ หน้า
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๔ หน้า
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๒ หน้า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางจารุมาศ สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง

* รับผิดชอบแล้ว

ศิริขวัญ

29/10/64

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง
โทร. ๐-๕๓๗๙-๕๖๙๑

ร่าง
พิมพ์
ทน.ส่วน
ปลัด