



รายงานผลการควบคุมภายใน

งวดเดือน ตุลาคม 2563 - กันยายน 2564

งานนโยบายและแผน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
อำเภอจตุรพักตรพิมาน
จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ เป็นการรายงานที่สะท้อนให้เห็น การปฏิบัติงานตามวิธีการควบคุมที่ได้ปรับปรุง และวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือการประเมิน การควบคุมภายในทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร ภายใต้แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้วและได้สรุป ผลการประเมิน ทั้งระบบหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และได้จัดทำรายงานเพื่อให้กับหน่วยงานที่เป็นผู้กำกับดูแลได้ ตรวจสอบต่อไป

คณะผู้จัดทำ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	1
หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.3)	4
แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	7
แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	22
แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)	33
ภาคผนวก	
- หนังสือรายงานผลการควบคุมภายในฯ ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด และผู้กำกับดูแล	
- คำสั่งปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน อบต.ศรีโคตร	
- คำสั่งแบ่งงานภายใน อบต.ศรีโคตร	



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)
ระดับหน่วยงานของรัฐ



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ขอรับรองว่า ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในและนำมาใช้สำหรับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบ ของฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร จะกำหนดให้มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่นำมาใช้ในปัจจุบัน เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิผลและเพียงพอ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ขอรับรองว่า ได้ประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่ช่วยเหลือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ของรายงานทางการเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์และหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2563 ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

(ลงชื่อ)

(นายชนม์เฉลิม สารमान)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างดึกก็มี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีทั้งหมด 8 งาน คือ

1.1 งานตรวจสอบภายใน

1.2 การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

1.3 การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1.4 งานด้าน “การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ”

1.5 งานด้าน “การซ่อมแซมระบบประปา”

1.6 กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการสอน

1.7 การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

1.8 การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายของ

รัฐบาล

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 มีคำสั่ง อบต.ศรีโคตร ที่ 229 / 2564 เรื่อง แต่งตั้งตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ลงวันที่ 15 กันยายน 2564

2.2 จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการดูแลควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

2.3 มีการกำกับดูแลควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตรวจสอบเป็นรายไตรมาส

2.4 จัดส่งบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

2.5 มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหาและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

2.6 มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายงานภายในกองช่าง

2.7 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสอบถามเบื้องต้นมีการติดตามการนำส่งเอกสารลงทะเบียน

- กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการวิเคราะห์เรื่องราวได้ของครัวเรือนไม่ได้ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการช่วยในการวิเคราะห์โดยการตรวจสอบข้อมูล

และการปรับปรุงภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุม โดยกำหนดไว้ในแผนงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) และจะติดตามรายงานในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

ตามที่หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นปามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ด อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และนายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

แต่อย่างไรก็ดี ก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1. งานตรวจสอบภายใน
- 1.2. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
- 1.3. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- 1.4. งานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- 1.5. งานด้านการซ่อมแซมระบบประปา
- 1.6. กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการสอน
- 1.7. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- 1.8. การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของ

รัฐบาล

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 2.1. งานตรวจสอบภายใน
 - 1) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 2) ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- 2.2. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
 - 1) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 2) มีการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

2.3 การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- 1) มีการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นรายไตรมาส

2.4 งานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า

สาธารณะ

2) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ตรงตามแบบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

2.5 งานด้านการซ่อมแซมดูแลระบบประปา

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลเกี่ยวกับการซ่อมแซมดูแลระบบประปา

2) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมดูแลระบบประปาให้ตรงตามแบบของการประปาส่วนภูมิภาค

2.6 กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการสอน

- 1) จัดส่งบุคลากรเพื่อเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

2.7 กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- 1) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

2.8 การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายของรัฐบาล

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อวิเคราะห์ตรวจสอบข้อมูลจากผู้นำชุมชนในเรื่องของเกณฑ์รายได้เพื่อประกอบการพิจารณา

ดังนั้นจะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน 8 กิจกรรม ตามที่กล่าวแล้วข้างต้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.3)
กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ด, อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

ตามที่หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นปามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดร้อยเอ็ด อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และนายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

แต่อย่างไรก็ดี ก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1. งานตรวจสอบภายใน
- 1.2. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
- 1.3. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- 1.4. งานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- 1.5. งานด้านการซ่อมแซมระบบประปา
- 1.6. กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการสอน
- 1.7. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- 1.8. การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของ

รัฐบาล

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 2.1. งานตรวจสอบภายใน
 - 1) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 2) ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาคำตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- 2.2. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
 - 1) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
 - 2) มีการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

2.3 การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- 1) มีการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นรายไตรมาส

2.4 งานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า

สาธารณะ

- 2) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ตรงตาม

แบบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

2.5 งานด้านการซ่อมแซมดูแลระบบประปา

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมดูแลเกี่ยวกับการซ่อมแซมดูแลระบบ

ประปา

- 2) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการซ่อมแซมดูแลระบบประปาให้ตรงตาม

แบบของการประปาสวนภูมิภาค

2.6 กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการสอน

- 1) จัดส่งบุคลากรเพื่อเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลัง

ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

2.7 กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- 1) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

2.8 การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายของ

รัฐบาล

- 1) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อวิเคราะห์ตรวจสอบข้อมูลจากผู้นำชุมชนในเรื่องของเกณฑ์

รายได้เพื่อประกอบการพิจารณา

ดังนั้นจะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน 8 กิจกรรม ตามที่กล่าวแล้วข้างต้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564



แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
รายงานการองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานและเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่อง ความซื่อสัตย์ สุจริต และตั้งอยู่ในศีลธรรมจริยธรรมที่ดีงาม มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรง ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้าง องค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรอย่างเพียงพอ มีการติดตามและทบทวนหรือปรับปรุง วัตถุประสงค์การดำเนินงานให้ทันสมัยตามสถานการณ์ในปัจจุบัน เพื่อให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามที่กำหนด	สภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายใน และภายนอกขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามส่วนงานบางส่วนยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถต่อองค์กร มีแผนที่จะอบรมบุคลากรอย่างเหมาะสม และสรรหาบุคลากรเพิ่มจากส่วนหน่วยงานที่ขาดบุคลากร ความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกการจัดโครงสร้างและสายงานมีความชัดเจน และเหมาะสมมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพก่อเกิดประสิทธิผลกับองค์กรต่อไป โครงสร้างองค์กร การมอบหมายงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่มีความเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องชัดเจนและแจ้งให้พนักงานทราบทุกคน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและเกิดประสิทธิภาพ
2.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงทางด้านการเมืองการปกครอง ด้านเศรษฐกิจสังคมในยุคโลกาภิวัตน์ การเปลี่ยนแปลงสภาพสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ซึ่งได้กำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และมีการเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรได้รับทราบเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงผู้บริหารระดับสูง มีการติดตามวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น	องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ส่วนใหญ่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ในด้านการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เนื่องจากบางครั้งมีบางรายการที่จะต้องดำเนินการแต่ยังไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ ยากในการประเมินค่าความเสียหายให้เป็นมาตรฐานในคราวต่อไปได้ แต่อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรได้นำระบบการบริหารที่เป็นสากลมาใช้และ

3. กิจกรรมการควบคุม

มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานและกิจกรรมควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมที่กำหนด ดำเนินการต่าง ๆ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด รัดกุมเพื่อประโยชน์สูงสุดให้แก่ประชาชนในตำบล เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานได้เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม

มีมาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

งานที่เป็นภารกิจใหม่ที่ถ่ายโอนหรือเป็นภารกิจตามนโยบายของรัฐที่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจจะมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานแต่ความเสี่ยงที่มีอยู่ก็มีการควบคุมและประเมินการควบคุมอยู่เป็นระยะ และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่คงจะต้องศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องหรือเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนทักษะและองค์ความรู้ตามที่กรมส่งเสริมฯ ได้กำหนดหรือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรม มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี , การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การดูแลซ่อมแซมระบบประปา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และเรื่องการพัฒนาบุคลากรในองค์กร เพื่อเพิ่มพูนทักษะและองค์ความรู้สำหรับข้าราชการ

การดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงสำนักงาน ได้มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานของผู้บริหารและได้ดำเนินการต่าง ๆ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด รัดกุมเพื่อประโยชน์สูงสุดให้แก่ประชาชนในตำบล

สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยนาระบบ Internet โทรศัพท์ระบบเคลื่อนที่ (มือถือ) การใช้แอปพลิเคชันต่าง ๆ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ มาช่วยในการจัดการระบบการปฏิบัติงานในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน / ข้อเสนอ

ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความร่วมมือใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

ประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น

- การประสานงานภายในสำนักงานปลัด จัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารการวางแผนของผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง

- การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบล และกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกาศเสียงตามสายของ อบต. และหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน

5.การติดตามการประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยการกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ที่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาที่จะได้หาวิธีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์

ผู้บริหารพิจารณาการสั่งการโดยพลันในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ซึ่งอาจจะเกิดผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

- ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดร้อยเอ็ดโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา

- การติดตามประเมินผลการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยวิธีการสอบถามจากหัวหน้าส่วนราชการในองค์กร การประชุมพนักงานประจำเดือน และได้มีการประเมินร่วมกันระหว่างคณะผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อดำเนินการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีการควบคุมครบ 5 องค์ประกอบและการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมยังคงพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

(ลงชื่อ)



(นายชนม์เฉลิม สารमान)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
วันที่ 25 ตุลาคม 2564



แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.5)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548	1.ไม่มีพนักงานขับ รถยนต์ อบต.ที่เป็น เจ้าหน้าที่ดูแลโดยตรง 2.ผู้ขอใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบฯ 3.ไม่มีการบันทึกระยะ กิโลเมตรการใช้รถให้ เป็นปัจจุบัน 4.แบบบันทึกการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ไม่ ครบถ้วน	1.จัดทำหลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลของ อบต. ศรีโคตร 2.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ เพื่อเป็นผู้ดูแลควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม	พนักงานส่วนตำบลและ เจ้าหน้าที่ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ ปฏิบัติตามการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	1.ตรวจสอบแบบบันทึกการ ขออนุญาตทุกสัปดาห์โดย รายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ 2.ตรวจสอบและควบคุมการ ขออนุญาตและการใช้รถ ส่วนบุคคลให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายสมหมาย พลมะศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม การจัดทำ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ขี้แจงงบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย	ยังมีรายการโอน เงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่ายเกิน จำนวนครั้งตามที่ แบบมาตรฐานการ ปฏิบัติราชการ กำหนดไว้	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับที่ 4 พ.ศ.2561 ตลอดจนระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีก ทั้งดำเนินงานตามนโยบาย ผู้บริหาร อบต.	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเดิม จำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินราชการ กำหนดไว้จึงยังคงมีความเสี่ยง อยู่ต้องมีการปรับปรุงใน ปีงบประมาณต่อไป	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ยังมีการขออนุมัติเพื่อโอน งบประมาณรายจ่ายและ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายเป็น จำนวนครั้งที่มากกว่า งบประมาณที่ตั้งจ่ายไว้ เนื่องจากมีนโยบายและสั่งการ ให้จัดทำโครงการใหม่ ๆ จาก จังหวัด และส่วนกลางเพื่อตั้ง จ่ายเป็นรายการใหม่	จัดประชุมการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณโดยจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอกับ การใช้จ่ายและสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นโยบายของจังหวัด	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายสมหมาย พลมะศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ด้านการดูแลระบบไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องของการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าให้ถูกต้อง	1.แต่งตั้งและมอบหมายงาน ให้ผู้รับผิดชอบงานอย่างชัดเจน 2.มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะ	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องของการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	1.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัยอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น 2.ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายศิริพงษ์ พรหมมา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ด้านการดูแลระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมระบบประปา ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องของการดูแล ซ่อมแซมระบบประปา	1.แต่งตั้งและมอบหมายงาน ให้ผู้รับผิดชอบงานอย่าง ชัดเจน 2.มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ระบบ ประปา	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าและระบบประปา ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ของการซ่อมแซมระบบประปา ของการประปาส่วนภูมิภาค	1.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ระบบ ประปาที่ทันสมัยมีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น 2.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าประปาเป็นการ เฉพาะทางและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายศิริพงษ์ พรหมมา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม กิจกรรมการบริหารการจัดการเรียนการ สอน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาระบบการเรียนการสอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเขตพื้นที่ตำบลศรี โคตรให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน - เพื่อปรับปรุงอาคารเรียน ให้ได้มาตรฐาน	-ห้องเรียนไม่เพียงพอ เนื่องจากขาด งบประมาณในการ ดำเนินการสร้าง ห้องเรียนเพิ่มเติม - การจัดกิจกรรมการ เรื่องการสอนไม่เป็นไป ตามที่มอบหมาย เนื่องจากพื้นที่จำกัด และนักเรียนไม่สามารถ ควบคุมได้	1.จำกัดจำนวนนักเรียนใน แต่ละช่วงอายุ โดยแบ่งแยก เกณฑ์ช่วงอายุของเด็ก 2.จัดประชุมระหว่าง ผู้บริหารและคณะทำงาน อย่างสม่ำเสมอ	1.ทำแบบสอบถามความ ต้องการของผู้ปกครอง นักเรียนในความต้องการที่จะ ให้บุตรหลานได้เข้าเรียนที่ศูนย์ 2.ในแต่ละชั้นเรียนมีนักเรียน ตามที่กำหนดในแต่ละช่วงอายุ 3.นักเรียนในแต่ละช่วงอายุได้ มีการทำกิจกรรม ร่วมกันเป็น กลุ่มใหญ่	1.ห้องเรียนไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดงบประมาณใน การดำเนินการก่อสร้าง ห้องเรียนเพิ่มเติม 2.การจัดกิจกรรมการเรียน การสอนไม่เป็นไปตามที่ มอบหมายเนื่องจากพื้นที่ จำกัดและนักเรียนไม่สามารถ ควบคุมได้	1.จัดทำรายงานถึงผู้บริหาร เพื่อของบประมาณในการ สร้างหรือขยายปรับปรุง อาคารเรียนเพิ่มเติม 2.จัดแบ่งนักเรียนแต่ละวัย ออกเป็น 2 ห้องเพื่อการดูแล ที่ทั่วถึง 3.จัดโซนการเรียนการสอน และจัดกิจกรรมเพื่อให้ เหมาะสมต่อพื้นที่ที่มีอยู่	กองการศึกษา ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา หัวหน้า ศพด. ครูผู้ดูแลเด็ก

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ ไตรทิพย์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อลดมลภาวะทางอากาศ - เพื่อสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ - เพื่อลดอัตราความเสี่ยงการเกิดปัญหาระบบทางเดินหายใจของประชาชน	- ฤดูแล้งในเขตพื้นที่ตำบลประสบปัญหาหมอกควันเนื่องจากยังมีการเผาเศษขยะเศษพืช ประชาชนขาดความตระหนักและจิตสำนึก	1. จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ประชาชนเปลี่ยนขยะเศษพืช เศษผักให้เป็นปุ๋ย 2. จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับผู้นำบ้านในการประชาสัมพันธ์การรณรงค์งดการเผา 3. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงข้อกฎหมายและข้อบัญญัติของท้องถิ่น	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากประชาชนขาดการระหนักถึงผลกระทบจากปัญหามลพิษและขาดวิธีการกำจัดเศษไม้ เศษพืช ที่ถูกวิธี	- ฤดูแล้งในเขตพื้นที่ตำบลประสบปัญหาหมอกควันเนื่องจากยังมีการเผาขยะ เศษพืช ประชาชนขาดความตระหนักและจิตสำนึก	- จัดกิจกรรมเพื่อปลูกจิตใต้สำนึกถึงประโยชน์สาธารณะ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหาและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ข้อกฎหมายทางสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ	กองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ)

(นายอภิเดช ดวงระหว่า)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของการขอรับเงิน อุดหนุนเด็กแรกเกิดเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอสิทธิรับเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ประชาชนได้รับ การบริการที่ดี	- ผู้นำชุมชน อาสา สมัครฯ ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับ รองสถานะครัวเรือน - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานบันทึก ข้อมูลเลขบัตร ประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิดของผู้ ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง	- องค์การบริหารส่วนตำบล ศรีโคตร มีการจัดประชุม ภายในกองสวัสดิการสังคม เพื่อมอบหมายหน้าที่และ ติดตาม รายงานผลที่เกิด จากการปฏิบัติงาน - การประชาสัมพันธ์ให้กับ ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ชุมชนและประชาชนทราบ ถึงหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนและวิธีการรับ เงิน	- การประเมินผลการปฏิบัติ งานอย่างต่อเนื่องและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที - ติดตามผลการลงทะเบียน ขอรับสิทธิและการได้รับสิทธิ ให้แก่ผู้ที่ลงทะเบียน	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์การลงทะเบียน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้ง หลักเกณฑ์และสัมภาษณ์ เบื้องต้น มีการติดตามการ นำส่งเอกสารการลงทะเบียน - กรณีผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรองให้ อำนวยความสะดวกโดยการ จัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เพื่อตรวจสอบที่อยู่ปัจจุบัน และสถานะครัวเรือน	กองสวัสดิการ สังคม

(ลงชื่อ)

(น.ส. พัชรชัยารวดี แสงพารา)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564



แบบรายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.6)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและมีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการควบคุมภายในที่ตรวจพบแต่สามารถควบคุมได้และมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และควรได้มีการปรับปรุงในปีงบประมาณต่อไป ดังนี้

กิจกรรมความเสี่ยงที่ตรวจพบของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีจำนวน 8 กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัด

1. งานตรวจสอบภายใน
2. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
3. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กองคลัง

-ไม่มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยง

กองช่าง

1. งานด้าน “การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ”
2. งานด้าน “การซ่อมแซมระบบประปา”

กองการศึกษา

1. การบริหารงานคลังศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

กองส่งเสริมการเกษตร

1. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

กองสวัสดิการสังคม

1. การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายของรัฐบาล

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

สำนักปลัดมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วทั้ง 3 กิจกรรม ซึ่งมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมและเพียงพอ โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในสำนักปลัด จึงให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่อง และจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

กองคลัง

กองคลังไม่มีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง

กองช่าง

กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับงานด้าน “การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ” เนื่องจากบุคลากรมีจำกัด มีการปรับปรุง แต่งตั้ง การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ทำให้กองช่างมีการควบคุมที่เพียงพอ ซึ่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้จัดทำแผนการปรับปรุงอย่างเหมาะสมเพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่อง โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในกองช่าง โดยกำหนดให้ผู้รับผิดชอบและรายงานผลการปฏิบัติ ข้อเสนอข้อบกพร่อง และจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพอใจ

กองการศึกษา

กองการศึกษามีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ ในการบริหารจัดการระบบการศึกษาของสถานศึกษา เพื่อให้ง่ายต่อการดูแลและพัฒนาการของเด็กนักเรียนมีการมอบหมายและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำเอกสารหลักฐานการเบิก-จ่าย งานจัดซื้อ - จัดจ้าง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและครบถ้วนทันตามกำหนดเวลา แต่อย่างไรก็ตามกองการศึกษาต้องมีการปรับปรุง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างโดยตรง ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อบกพร่องและล่าช้าได้ จึงควรได้มีการปรับปรุงต่อไป

กองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตรมีกิจกรรมการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับกิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน แต่ในพื้นที่ตำบลศรีโคตรในช่วงฤดูแล้งได้ประสบปัญหาหมอกควัน เนื่องจากยังมีการเผาเศษขยะเศษพืชประชาชนยังขาดการตระหนักในความรับผิดชอบต่อขยะในครัวเรือนของตนเองยังมีการทิ้งขยะไม่เป็นที่ จึงต้องมีการกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพอใจ

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคมมีกิจกรรมการควบคุมและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับกิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของรัฐบาล กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการวิเคราะห์เรื่องรายได้ของครัวเรือนไม่ได้ จึงต้องมีการกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง โดยจัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินการช่วยในการวิเคราะห์โดยตรวจสอบข้อมูลจากผู้นำชุมชน จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพอใจ

สรุป หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในกรอบ 6 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชนม์เฉลิม สาระมาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564

รณานิคมอินโดจีน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
(งวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีคำสั่งปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.ศรีโคตร นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อคณะกรรมการฯได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

(๒) คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

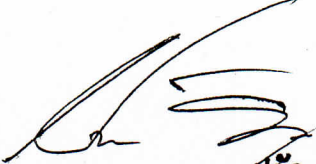
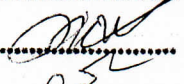
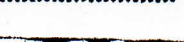
- (๑) นางบุญน้อม ปุชิน ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง ประธานกรรมการ
- (๒) น.ส. นิตยา ระดาพัฒน์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ
- (๓) นางอภัยวัน ไวยศรีแสง ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดทำรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ) 
(นายนิพล บุญวงศ์ษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

 ปลัด อบต.
 รองปลัด อบต.
 หัวหน้าส่วน
 พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ที่ ๗๓๑ / ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

.....

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ ๗๓๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ถูกต้องเรียบร้อยเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

(๑) คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม อบต.ศรีโคตร

ประกอบด้วย

- (๑) น.ส.พัชรชัยวดี แสงพารา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
(๒) นางถนอม คุ่มสระพรหม ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม(แบบ ปค.๖) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมในกองสวัสดิการสังคม เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เพื่อคณะกรรมการฯได้สรุปรวบรวมประเมินเป็น ระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

(๒) คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

- (๑) น.ส.พัชรชัยรวิดี แสงพารา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
(๒) นางณอม คุ่มสระพรหม ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดทำรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายนิพล บุญวงศ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร



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



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ที่ ๗๓๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

.....
ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ ๗๓๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔
ให้ทุกสำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ
เงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้
ถูกต้องเรียบร้อยเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

(๑) คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร อบต.ศรีโคตร

ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|--|-------------------|
| (๑) นายอภิเดช ดวงระหว้า | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางวิไลพร เสี่ยงใส | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง
แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุม
ภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม(แบบ ปค.๖) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมี
จุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) รายงานคณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร เพื่อคณะกรรมการฯได้สรุปรวบรวมประเมิน เป็นระบบควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

(๒) คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ประกอบด้วย

- (๑) นายอภิเดช ดวงระหว่า ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ประธานกรรมการ
(๒) นางวิไลพร เสี่ยงใส ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดทำรายงานให้ผู้ว่าการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตรอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

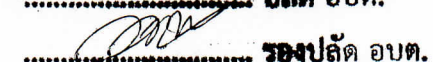
สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายนิพล บุญวงศ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

 ปลัด อบต.
 รองปลัด อบต.
 หัวหน้าส่วน
 พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ที่ ๒๓๓/ ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

.....
ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ ๒๒๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ถูกต้องเรียบร้อยเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

(๑)คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| (๑) นายเสกสรรค์ ไตรทิพย์ | ตำแหน่ง หัวหน้ากองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) น.ส.ตติยากร มาหาร | ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นางกาญจนา ศรีเวียง | ตำแหน่ง นักสันทนากการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม(แบบ ปค.๖) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมในกองการศึกษา เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เพื่อคณะกรรมการฯได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบ ควบคุมภายในของกองการศึกษา รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

(๒) คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| (๑) นายเสกสรรค์ ไตรทิพย์ | ตำแหน่ง หัวหน้ากองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) น.ส.ตติยากร มาหาร | ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นางกาญจนา ศรีเวียง | ตำแหน่ง นักสันทนการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดทำรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

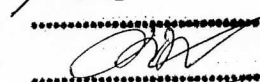
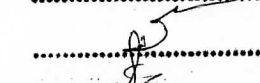
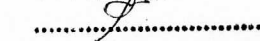
สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายนิพล บุญวงศ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

	 ปิ๊ด อบค.
	 รองปิ๊ด อบค.
	 หัวหน้าส่วน
	 พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ที่ ๒๓๔ / ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ ๒๓๔ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ถูกต้องเรียบร้อยเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------|---------------------------|-------------------|
| (๑) นายศิริพงษ์ พรหมมา | ตำแหน่ง หัวหน้ากองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายกิตกร กัลยาลัง | ตำแหน่ง นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายเอกภพ สิมวงศ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม(แบบ ปค.๖) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

๒.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองช่าง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

(๒) คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

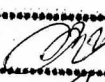
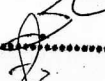
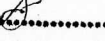
- | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| (๑) นายศิริพงษ์ พรมมา | ตำแหน่ง หัวหน้ากองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายกิตกร กัลยา齡 | ตำแหน่ง นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายเอกภพ สิมวงศ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดทำรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ) 
(นายนิพล บุญวงศ์ษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

 ปลัด อบต.
 รองปลัด อบต.
 หัวหน้าส่วน
 พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ที่ ๗๓๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำงานติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับ ดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เนื่องจากกฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรได้แถลงการณ์ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ฉะนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำงานในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร คือ

นางโสภาวดี อนันต์ง ดำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ให้ติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในสำนัก/ส่วน แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือนและให้รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนดภายในวันที่สิบ หลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายนิพล บุญวงศ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

หัวหน้าส่วน

พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ที่ ๘๗๙ / ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดร้อยเอ็ด เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ ข้อ ๒๔๕ และข้อ ๒๔๖ โดยปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ประกอบด้วย

(๑) นายชนม์เฉลิม สาระมาน	ตำแหน่ง ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
(๒) นายสิทธิพงษ์ แก้วภูมิแท้	ตำแหน่ง รองปลัด อบต.	กรรมการ
(๓) นายสมหมาย พลมะศรี	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๔) นางบุญน้อม ปุชิน	ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง	กรรมการ
(๕) นายศิริพงษ์ พรหมมา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) นายเสกสรรค์ ไตรทิพย์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) น.ส.พัชรชัยรวดี แสงพารา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๘) นายอภิเดช ดวงระหว้า	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
(๙) นางโสภาวดี อนันต์ตั้ง	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ ให้สำนักและส่วนราชการ จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายใน งบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ดังต่อไปนี้

/ ให้คณะกรรมการ...

๑.๑ การวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ

กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ ค.๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรม การควบคุม(แบบ ค.๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่งหากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงาน ผู้กำกับดูแล และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน

แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้สำนักและส่วนราชการติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานผู้กำกับดูแลและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ประกอบด้วย

(๑) นายชนม์เฉลิม สารมาน	ตำแหน่ง ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
(๒) นายสิทธิพงษ์ แก้วภูมิแท้	ตำแหน่ง รองปลัด อบต.	กรรมการ
(๓) นายสมหมาย พลมะศรี	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๔) นางบุญน้อม ปุชิน	ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง	กรรมการ
(๕) นายศิริพงษ์ พรหมมา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) นายเสกสรรค์ ไตรทิพย์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) น.ส.พัชรียารัตน์ แสงพารา	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๘) นายอภิเดช ดวงระหว่า	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
(๙) นายเทพพิทักษ์ วงศ์แสน	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๑๐) นายอรรคเดช เจริญธนิติกุล	ตำแหน่ง นักวิชาการป้องกันฯ	กรรมการ/เลขานุการ
(๑๑) นางวิไลพร เสี่ยงใส	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/ผช.เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักและส่วนราชการ และให้สำนักและส่วนราชการ รายงานผลการดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายในให้นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรทราบ ตามแบบรายงานที่ระบุเป็ยบาย กำหนด เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายนิพล บุญวงศ์ษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร



..... ปลัด อบค.

..... รองปลัด อบค.

..... หัวหน้าส่วน

..... พิมพ์/ทาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ที่ ๒๔๖๔/ ๒๕๖๔

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ที่ ๒๔๖๔/ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔
ให้ทุกสำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ
เงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้
ถูกต้องเรียบร้อยเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| (๑) นายสมหมาย พลมะศรี | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายเทพพิทักษ์ วงศ์เสน | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๓) นายอรรคเดช เจริญนิติกุล | ตำแหน่ง นักวิชาการป้องกัน | กรรมการ |
| (๔) นางวิไลพร เสี่ยงใส | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) นางโสภาวดี อนันต์ตั้ง | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบาย | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง
แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุม
ภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม(แบบ ปค.๖) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบ
ควบคุมในสำนักปลัด เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือ
ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม
ภายในสำนักปลัด

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ ปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อคณะกรรมการฯได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบ ควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรให้เสร็จสิ้นต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

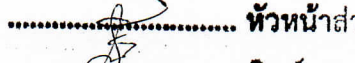
- | | | |
|-----------------------------|----------------------------|---------------|
| (๑) นายสมหมาย พลมะศรี | ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายเทพพิทักษ์ วงศ์เสน | ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๓) นางวิไลพร เสี่ยงใส | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๔) นายอรรคเดช เจริญนิติกุล | ตำแหน่ง นักวิชาการป้องกันฯ | กรรมการ/เลขาฯ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดทำรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ) 
(นายนิพล บุญวงศ์ษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

 ปลัด อบต.
 รองปลัด อบต.
 หัวหน้าส่วน
 พิมพ์/ทาน

ที่ รอ ๘๖๑๐๑/๕๓๕



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร
ถนนปัทมานนท์ หมู่ที่ ๑
ตำบลศรีโคตร อำเภोजตุรพักตรพิมาน
จังหวัดร้อยเอ็ด ๔๕๑๘๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอจตุรพักตรพิมาน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๔๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมฯ (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมฯ (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงมหาดไทยแจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้งภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้ดำเนินการจัดทำตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน มาพร้อมกับหนังสือนี้ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

งานนโยบายและแผน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

โทร. ๐๔๓-๕๐๑๕๒๙ ต่อ ๑๐๓ ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

โทรสาร ๐๔๓-๕๐๑๕๒๙ ต่อ ๑๐๘

ปัด อ...

“ ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริกรด้วยใจเป็นธรรม ”

หัวหน้าส่วน

พิมพ์...



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ รอ ๘๖๑๐๑ / ๒๕๖๔

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการจัดทำการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๒.รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมฯ (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมฯ (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้งภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบและควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร ได้มีการรวบรวม ประชุมสรุป วิเคราะห์ และจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕

จากการสอบทานการประเมินผลการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. งานตรวจสอบภายใน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่กำกับดูแลรถยนต์ส่วนบุคคล ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ และพนักงานขับรถยนต์ ไม่มีการบันทึกระยะกิโลเมตรการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน อีกทั้งแบบบันทึกการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังเกินจำนวนมาตรฐานการปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้ เนื่องจากบางครั้งยังมีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และมีการกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน รวมทั้งกำหนดภารกิจที่จะต้องดำเนินการ ซึ่งทาง อบต. ไม่ได้ตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้ จึงทำให้มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม

๕. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ อุปกรณ์ระบบไฟฟ้าและระบบประปาเกิดการชำรุดบ่อย วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอและมีจำกัด ทำให้เจ้าหน้าที่ดูแลไม่ทั่วถึงเนื่องจากพื้นที่ตำบลมีขนาดใหญ่

๕. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมคูและระบบประปา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ อุปกรณ์ระบบประปาเกิดการชำรุดบ่อย วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอและมีจำกัด ทำให้เจ้าหน้าที่ดูแลไม่ทั่วถึงเนื่องจากพื้นที่ตำบลมีขนาดใหญ่

๖. กิจกรรมการบริหารจัดการเรียนการสอน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ขาดบุคลากรทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการบริหารการศึกษา

๗. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ

๑) ฤดูแล้งในเขตพื้นที่ตำบลศรีโคตรประสบปัญหาหมอกควัน เนื่องจากยังมีการเผาเศษขยะเศษพืช

๒) ประชาชนขาดความตระหนักและจิตสำนึก

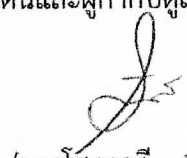
๘. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของรัฐบาล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการวิเคราะห์เรื่องรายได้ของครัวเรือนไม่ได้ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการช่วยในการวิเคราะห์โดยการตรวจสอบข้อมูล

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตรดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร เพื่อทราบและจะได้จัดส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมฯ (แบบ ปค.๕) แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมฯ (แบบ ปค.๖) ให้กับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

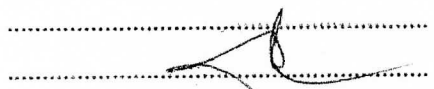
(ลงชื่อ)



(นางไสภาพดี อนันต์ตั้ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าส่วน

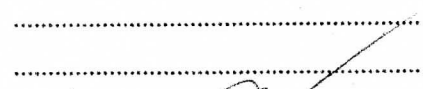


(ลงชื่อ)

(นายสมหมาย พลมะศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรอง ปลัด อบต.

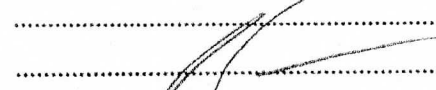


(ลงชื่อ)

(นายสิทธิพงษ์ แก้วภูมิแห่)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบล



(ลงชื่อ)

(นายชนม์เฉลิม สารมาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโคตร