



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง  
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง  
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วน ที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคลองหาด

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคลองหาด

ความเสี่ยงที่ได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด ขาดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด ขาดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งมีได้มีความรู้ความสามารถโดยตรง อาจทำให้เกิดการผิดพลาดไม่ถูกต้องตามกฎหมาย

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ กระบวนการงานการเงินและบัญชีเปิดเสร็จเพียงคนเดียว เกิดการผิดพลาด เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์บันทึกข้อมูลผิดพลาด

๑.๕ กิจกรรมด้านงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง การจัดเก็บรายได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย

๑.๖ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง ปริมาณงานที่มีจำนวนมากเกินจำนวนบุคลากร การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ ได้อย่างครบถ้วน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง ปริมาณงานที่มีจำนวนมากเกินจำนวนบุคลากร การทำงานเกิดความล่าช้า

๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่ง การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ไม่ถูกต้อง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่ง เกิดความไม่ชัดเจนในระดับการปฏิบัติด้านการส่งเสริมการศึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง จำนวนนักเรียนไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่กรมจัดสรร

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมโยธา ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบจากองค์กรอื่น ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า โครงสร้างพื้นฐานเกิดปัญหาการ มอบที่ดินสำหรับดำเนินการก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่ง การเขียนแบบแปลนไม่ได้ลงพื้นที่สถานที่ดำเนินการจริงทำให้ไม่สอดคล้องกับสถานที่ดำเนินการจริง เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้เทคโนโลยีมาช่วยดำเนินการเขียนแบบ

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง สาธารณูปโภคยังไม่ทั่วถึง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ เปิดกรอบ/สรรหานักทรัพยากรบุคคล ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม กำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความผิดพลาด

๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความผิดพลาด ส่วนการจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ต้องตรวจสอบความถูกต้องของรายการเบิกจ่ายหรือรายการโอนเงินในระบบ จัดทำทะเบียน คุมการขอรับโอนผ่านระบบฯ ตามหลักฐานประกอบการโอน และตรวจสอบรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทาง บัญชี

๒.๕ กิจกรรมงานการจัดเก็บรายได้ สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษีเพื่อเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระให้ครบถ้วน เพิ่มช่องทางในการ ชำระภาษี

๒.๖ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมโปรแกรม LTAX GIS LTAX ๓๐๐๐

๒.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ กำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดลดความผิดพลาดของงาน

๒.๘ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนากิจกรรมส่งเสริมการศึกษาอย่างรอบด้าน

๒.๙ กิจกรรมงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการศึกษา

๒.๑๐ กิจกรรมงานกิจการโรงเรียน สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน

๒.๑๑ กิจกรรมงานวิศวกรรมโยธา สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ประชาสัมพันธ์กฎหมายผังเมืองให้ประชาชนทราบ ดำเนินการเอกสารการมอบที่ดินเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างให้เรียบร้อยก่อนการดำเนินการจริง

๒.๑๒ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

ลายมือชื่อ.....

กฤษณ์

(นายศักดิ์ชัย แยมโกสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติและรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กร ให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมและมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น</p> <p>๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบ ตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยากจะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุมเกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอดทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ไทรทอง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ๔ ส่วน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงานแต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุง ที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนการระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงฝ่ายเดียว</p> <p>ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน และการขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรงตามตำแหน่ง ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการมอบหมายงานให้เหมาะสมกับงานแต่งตั้งผู้รับผิดชอบจากความรู้ความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่มอบหมาย ส่งเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มพูนความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานที่รับมอบหมายได้อย่างถูกต้อง การมอบหมายเป็นไปภายใต้ระเบียบกฎหมาย ประกอบกับการยืมบุคลากรจากหน่วยงานอื่นเพื่อช่วยราชการ โดยมีรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p>




องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์การเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทาง Internet Line Facebook แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เป็นต้น</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุมและมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนา งานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทองสามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพและมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้ เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กร มีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่ายและรายได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเป็นสำคัญและถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ โดยหน่วยงานได้วางกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้หัวหน้าสำนัก ผู้อำนวยการกอง ทุกกองทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลังกรณีการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ..... 

(นายศักดิ์ชัย แยมโกสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๑. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๒. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๓. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๔. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๕. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๖. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๗. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๘. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๙. งานการเจ้าหน้าที่                      ๑.๑๐. งานการเจ้าหน้าที่</p>	<p>ขาดบุคลากร                      ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่โดยตรงตามตำแหน่ง</p>	<p>แต่งตั้งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนรับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่</p>	<p>- การควบคุมเพียงพอ                      - ผู้ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ตามคำสั่งอาจได้ ประกอบกับผิดพลาดได้ ประกอบกับภารกิจงานตามตำแหน่งที่มีปริมาณมาก                      - ไม่มีกรอบอัตรากำลังตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล                      เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานตามคำสั่ง ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ อาจทำให้งานผิดพลาดได้ ประกอบกับภารกิจงานตามตำแหน่งมีปริมาณมาก</p>	<p>- ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม                      - เปิดกรอบตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล                      - ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม                      - สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๒.๑๐. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>ขาดบุคลากร                      ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรงตามตำแหน่ง</p>	<p>แต่งตั้งนักพัฒนาชุมชนรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- การควบคุมเพียงพอ                      - ผู้ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานตามคำสั่ง ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ อาจทำให้งานผิดพลาดได้ ประกอบกับภารกิจงานตามตำแหน่งมีปริมาณมาก</p>	<p>- ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม                      - เปิดกรอบตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล                      - ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม                      - สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.งานกฎหมายและคดี  <b>กิจกรรม</b>  งานกฎหมายและคดี  <b>วัตถุประสงค์</b>  เพื่อให้งานกฎหมายและคดีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีมีคำสั่งชัดเจน</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p>	<p>-การควบคุมเพียงพอ  -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งหน้าที่ เนื่องจากอัตรากำลังไม่มีตำแหน่งนิตกร</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>สำนักปลัด</p>
--	---	-------------------	--	--------------------------------	--	-----------------------------	---	-------------------------------	---	----------------------------------	---	-----------------------------	------------------

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔.งานการเงินและบัญชี</p> <p><b>กิจกรรม</b></p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การปฏิบัติงานดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๔๗ และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</li> <li>- เพื่อให้การใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทองเป็นไปด้วยความถูกต้อง</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารผิดพลาด</li> <li>- แต่งตั้งบุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการงาน</li> <li>- การใช้งานระบบ KTB Corporate Online อาจบันทึกข้อมูลผิดพลาด</li> <li>- ใช้จ่ายเงินเกินหรือขาด</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บันทึกบัญชีรายรับ-รายจ่ายและวางฎีกาโดยใช้งานระบบบันทึกบัญชีอปท. (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่</li> <li>- ผู้ดูแลระบบ</li> <li>- ผู้ทำรายการ</li> <li>- ผู้อนุมัติรายการ</li> </ul>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมเพียงพอ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางบัญชี</li> <li>- การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ผิดพลาด</li> <li>- ใช้จ่ายเกินหรือขาด</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</li> <li>- การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> <li>๑.ตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการเบิกจ่ายหรือรายการโอนเงินในระบบ</li> <li>๒.จัดทำทะเบียนคุมการขอรับโอนผ่านระบบฯตามหลักฐานประกอบการโอน</li> <li>๓.ตรวจสอบรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	๕.งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ และจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	๖. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน ถูกต้องสามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ได้ ๒. เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บรายได้ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	จัดเก็บรายได้ไม่ตรง ตามเป้าหมาย	๑. ข้อมูลไม่ครบถ้วน เนื่องจากที่ดินบาง แปลงเป็น สปก. ๒. การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถ จัดเก็บรายได้ได้อย่าง ครบถ้วน ๓. ขาดบุคลากร	การควบคุมเพียงพอ อยู่ในระดับยอมรับได้	๑. นำส่งเงินฝาก ธนาคารทุกวัน ๒. ติดตามลูกหนี้ค้าง ชำระ ๓. ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีอย่างทั่วถึง ๔. ดำเนินการตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	จัดเก็บรายได้ไม่ตรง ตามเป้าหมาย	-จัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ที่ค้างชำระเพื่อ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ที่ค้างชำระ -เพิ่มช่องทางในการ ชำระภาษี	กองคลัง	
	ข้อมูลของผู้เสียภาษีมี จำนวนมาก บุคลากร ไม่เพียงพอ ขาด ความรู้ความสามารถ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	การควบคุมเพียงพอ อยู่ในระดับยอมรับได้	ข้อมูลของผู้เสียภาษีมี จำนวนมาก บุคลากร ไม่เพียงพอ ขาด ความรู้ความสามารถ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	-ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเป็น ปัจจุบัน -สรรหาบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่ง -ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม เกี่ยวกับการใช้โปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินในระบบ LTAX GIS LTAX๓๐๐๐	กองคลัง			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗.งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน มีการตรวจสอบพัสดุมีการควบคุมการรับ- จ่ายพัสดุและการตรวจพัสดุประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑.พัสดุชำรุดเสียหาย ๒.เจ้าหน้าที่คนเดียว รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ ๓.ทรัพย์สินที่รับโอน จากหน่วยงาน ราชการอื่น</p>	<p>๑. รายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้างเป็น ประจำเดือนเสนอ ผู้อำนวยการกอง คลัง ๒. ควบคุมการยืม จ่ายพัสดุ ๓. ปรับปรุงฐาน ทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน ๔. ตรวจสอบพัสดุ และจำหน่ายพัสดุ ชำรุดเสียหายทุกปี</p>	<p>การควบคุมเพียงพอ ในระดับยอมรับได้</p>	<p>ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p>	<p>๑. ก้าเข้าไปให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบบ ายอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดให้มีสถานที่เก็บ รักษาพัสดุให้เป็นระเบียบ ๓. สรรหาบุคลากร</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำหลักสูตรงานมาตรฐานการศึกษา งานส่งเสริมและสนับสนุนการเรียนการสอน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและสนับสนุนกีฬา นันทนาการ ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น กิจกรรมทางศาสนา กิจกรรมเด็กและเยาวชน ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานกองการศึกษาและการจัดทำบัญชีนอก ระบบคอมพิวเตอร์ ๒. อปท. แจ่งยอดค่าใช้จ่ายให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ครบตามรายการทำให้การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ปรับปรุงค่าส่งมอบหมายงานให้มีส่วนรับผิดชอบจัดทำบัญชีนอกระบบฯ</p>	<p>การควบคุมเพียงพอในระดับยอมรับได้</p>	<p>ขาดบุคลากรจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของอปท.(e-LAAS) ไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑.สรรหาบุคลากร ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับฝึกอบรม ๓.พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็น การ ส่ง เสริม การ ศึ ก ข า ส น า วัฒนธรรมอย่างรอบด้าน และเต็มระบบนอกกระบบ และตามอัยาศัย</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กิจกรรม การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและสนับสนุนกีฬาและนันทนาการต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตรงตามตำแหน่งเกิดความไม่ชัดเจนในระดับการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ๒. การแพร่ระบาดของโควิด-๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ต้องจำกัดผู้เข้าร่วมกิจกรรม	ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน	การควบคุมเพียงพออยู่ในระดับยอมรับได้	ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง	สรรหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง	กองการศึกษา

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๐. งานกิจการโรงเรียน  <b>กิจกรรม</b>          งานกิจการโรงเรียน  <u>วัตถุประสงค์</u>          เพื่อให้การบริหารงบประมาณและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาหารกลางวันให้กับโรงเรียน สพฐ.เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ถูกต้อง สอดคล้องตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. การรับนักเรียนเข้าเรียนระหว่างภาคเรียนทำให้จำนวนนักเรียนไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรให้          ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>มีการประสานงานให้โรงเรียนแจ้งการเปลี่ยนแปลงจำนวนนักเรียนเพิ่มขึ้น/ลดลง</p>	<p>การควบคุมเพียงพออยู่ในระดับยอมรับได้</p>	<p>ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการบริหารสถานศึกษา          ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๑.งานวิศวกรรมโยธา</b></p> <p><b>กิจกรรม</b></p> <p>งานวิศวกรรมโยธา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างได้ตามรูปแบบรายการงานก่อสร้าง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของผังเมือง นำมาใช้ในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นแนวทางการพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ</p> <p>๓. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรงได้รับการดูแลรักษาและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. การควบคุมงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานและวัสดุ พื้นฐานไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของงานก่อสร้าง</p> <p>๒. ประชาชนก่อสร้างก่อนโดยที่ไม่ได้รับอนุญาต</p> <p>๓. ประชาชนไม่ยินยอมในการบริจาคที่ดินโครงสร้างพื้นฐาน</p>	<p>๑. ยืมตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมเพียงพอในระดับยอมรับได้</p>	<p>ขาดบุคลากร</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากร</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ การขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๔. ดำเนินการจัดทำเอกสารการมอบที่ดินให้เรียบร้อยก่อนการดำเนินการโครงการ พื้นฐาน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒.งานสำรวจและออกแบบกิจกรรม</p> <p>งานออกแบบและสำรวจ <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การสำรวจการออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆการประมาณการราคากลาง การควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนึ่งสี่สิ่งการ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่ได้ออกสำรวจพื้นที่ดำเนินการจริงก่อนการเขียนแบบแปลนการประมาณราคาทำให้ไม่สอดคล้องกับสถานที่ดำเนินการจริง</p> <p>๒.ขาดบุคลากรปฏิบัติงานช่าง</p>	<p>๑.ยืมตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๒.จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๓.ออกพื้นที่สำรวจพื้นที่หมู่บ้านทุกครั้งก่อนเขียนแบบ</p>	<p>การควบคุมเพียงพออยู่ในระดับยอมรับได้</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรปฏิบัติงานช่าง การออกแบบและควบคุมงาน</p> <p>๒.การเขียนแบบล่าช้า</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยดำเนินการ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพิ่ม</p> <p>๒.สรรหาบุคลากรเพิ่ม</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓.งานสาธารณูปโภค กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินการด้าน สาธารณูปโภคอย่างทั่วถึงทุกครัวเรือน</p>	<p>๑.ขาดบุคลากร ๒.สาธารณูปโภคยังไม่ครบทุกหลังคาเรือน</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒.ยืมตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่น</p>	<p>การควบคุมเพียงพออยู่ในระดับยอมรับได้</p>	<p>ขาดบุคลากรทางด้านช่าง</p>	<p>๑.สรรหาบุคลากร ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>กองช่าง</p>

พิศชัย

ลงชื่อ.....

(นายศักดิ์ชัย แยมโกสุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลกาสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ความเสี่ยงที่ได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด ขาดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน อาจทำให้เกิดการผิดพลาด ขาดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งมีได้มีความรู้ความสามารถโดยตรง อาจทำให้เกิดการผิดพลาดไม่ถูกต้องตามกฎหมาย

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ กระบวนการงานการเงินและบัญชีเบ็ดเสร็จเพียงคนเดียว เกิดการผิดพลาด เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์บันทึกข้อมูลผิดพลาด

๑.๕ กิจกรรมด้านงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง การจัดเก็บรายได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย

๑.๖ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง ปริมาณงานที่มีจำนวนมากเกินจำนวนบุคลากร การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ ได้อย่างครบถ้วน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง ปริมาณงานที่มีจำนวนมากเกินจำนวนบุคลากร การทำงานเกิดความล่าช้า

๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่ง การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ไม่ถูกต้อง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่ง เกิดความไม่ชัดเจนในระดับการปฏิบัติด้านการส่งเสริมการศึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง จำนวนนักเรียนไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่กรมจัดสรร

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมโยธา ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบจากองค์กรอื่น ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า โครงสร้างพื้นฐานเกิดปัญหาการ มอบที่ดินสำหรับดำเนินการก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่ง การเขียนแบบแปลนไม่ได้ลงพื้นที่สถานที่ดำเนินการจริงทำให้ไม่สอดคล้องกับสถานที่ดำเนินการจริง เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้เทคโนโลยีมาช่วยดำเนินการเขียนแบบ

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง สาธารณูปโภคยังไม่ทั่วถึง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ เปิดกรอบ/สรรหานักทรัพยากรบุคคล ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม กำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความผิดพลาด

๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กำกับดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความผิดพลาด ส่วนการจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ต้องตรวจสอบความถูกต้องของรายการเบิกจ่ายหรือรายการโอนเงินในระบบ จัดทำทะเบียน คุมการขอรับโอนผ่านระบบฯ ตามหลักฐานประกอบการโอน และตรวจสอบรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทาง บัญชี

๒.๕ กิจกรรมงานการจัดเก็บรายได้ สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษีเพื่อเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระให้ครบถ้วน เพิ่มช่องทางการ ชำระภาษี

๒.๖ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมโปรแกรม LTAX GIS LTAX ๓๐๐๐

๒.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ กำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดลดความผิดพลาดของงาน

๒.๘ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนากิจกรรมส่งเสริมการศึกษาอย่างรอบด้าน

๒.๙ กิจกรรมงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการศึกษา

๒.๑๐ กิจกรรมงานกิจการโรงเรียน สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน

๒.๑๑ กิจกรรมงานวิศวกรรมโยธา สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ประชาสัมพันธ์กฎหมายผังเมืองให้ประชาชนทราบ ดำเนินการเอกสารการมอบที่ดินเพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างให้เรียบร้อยก่อนการดำเนินการจริง

๒.๑๒ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพัศตราภรณ์ เดชอนันท์วิทยา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

ที่ ๔๑๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ และปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง ที่ ๕๙๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และแต่งตั้งบุคคลที่มีรายชื่อและตำแหน่งต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง             | ประธานกรรมการ       |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง          | กรรมการ             |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง | กรรมการ             |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา                      | กรรมการ             |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน                               | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายศักดิ์ชัย แยมโกสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรทอง

