

รายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นและประเทศไทยโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอฝาง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอฝาง

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญทา จันทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยง
ทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอกับองค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กำชับให้ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการทุกระดับสอดส่องดูแล การปฏิบัติงานของ
ผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญอย่างใกล้ชิด ตลอดจนติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุม
อย่างเคร่งครัด และควรจะดำเนินการปรับปรุงการบริหารงานทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ
มากขึ้น และกำชับให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมภายในตามสมควรแก่กรณี

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประกาศเจตจำนงสุจริตโดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริต <p>๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๑๒ งาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานอำนวยการ ๓. งานปกครอง ๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานรักษาความสงบภายใน ๗. งานนิติการ ๘. งานกิจการพาณิชย์ ๙. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑๐. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๑. งานสวัสดิการสังคม ๑๒. งานส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ มีแผนการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม อย่างน้อย คนละ ๑ ครั้ง/ปี บุคลากรบรรจุใหม่ได้รับการ ปฐมนิเทศ และส่งเสริมให้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน โดยขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนด แนวทางการสร้างขวัญและกำลังใจ เพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้และความสามารถ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	
<p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสม ในการควบคุม</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ บุคลากรของสำนักปลัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ของสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ บุคลากรของสำนักปลัด ร่วมกันวิเคราะห์ความ เสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อสำนักปลัด เกี่ยวกับเหตุการณ์ ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มี ผลกระทบต่องานน้อยที่สุด</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ สำนักปลัดมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการ ควบคุมภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับ การปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรสำนักปลัดทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรสำนักงานปลัด</p> <p>๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานกิจการของสำนักปลัด เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียว และ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น มีเว็บไซต์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงาน, โทรศัพท์, โทรสาร</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นมีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นมีการกำหนด แนวทางเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่าง สม่าเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้มีการความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป เรื่องการใช้รถ งานสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน เรื่องการมอบเบี้ยยังชีพและการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงอยู่

ลงชื่อ

(นางสาววรัญญา เปารีบุตร)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๘

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังปฏิบัติตาม โดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น พร้อมทั้งจัดทำแผนปฏิบัติการการทุจริต ๔ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประกาศเจตจำนงสุจริตโดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริต <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมกำกับอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๘ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานคลัง ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. งานการเงินและบัญชี ๕. งานระเบียบการคลัง ๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๗. งานสถิติการคลัง ๘. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ มีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆเช่น ด้านวิชาการ การเงิน บัญชี พัสดุ งานควบคุมภายใน โดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการสร้างขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร เช่น ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เป็นต้น</p> <p>๑.๕ ผู้อำนวยการกองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง ส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเอง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	
<p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสม ในการควบคุม</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ของกองคลังมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ บุคลากรของกองคลังร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ ส่งผลกระทบต่อ กับกองคลัง หรือผลกระทบต่อ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม</p>	<p>๒.๔ กองคลังมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อ อย่างมีนัยสำคัญต่อ การควบคุมภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษีฯ และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรกองคลัง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ กองคลังมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ กองคลังมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้ มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความควบคุมที่ เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ที่ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานการเงินและบัญชี ยังมีความเสี่ยงอยู่

ลงชื่อ



(นายนิรันดร์ บุญล้ำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๘

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประกาศเจตจำนงสุจริตโดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริต <p>๑.๒ ผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๑ งาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑.๒ งานวิศวกรรมโยธา ๑.๓ งานสถาปัตยกรรม ๑.๔ งานผังเมือง ๑.๕ งานควบคุมอาคาร ๑.๖ งานการโยธา ๑.๗ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๑.๘ งานสำรวจและออกแบบ ๑.๙ งานสาธารณูปโภค ๒.๐ งานช่างสุขาภิบาล ๒.๑ งานเครื่องจักรกล

<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ มีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น ด้านงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานผังเมือง และการสร้างขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร</p>
---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ ผู้อำนวยการกองช่าง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเอง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ บุคลากรของกองช่างร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกองช่าง หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	๒.๔ กองช่างมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรกองช่าง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการ แจ้างเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กองช่างมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.(มมKM) เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ กองช่างมีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ กองช่างมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้ มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม


กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่ ประเมินองค์ประกอบควบคุม ภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือ แนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง
๓. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชน ยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นายกิตติคุณ บุญมาไชย)
 นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของ kejujuran และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ - บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น พร้อมทั้งจัดทำแผนปฏิบัติการการทุจริต ๔ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประกาศเจตจำนงสุจริตโดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ ประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริต <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วยงานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕ - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย เพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานบริหารการศึกษา เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียว</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศ ในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดแนวทางเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา และงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา จึงยังมีความเสี่ยงอยู่

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววิศรา เกศเดชากุล)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่...๑๖... เดือน...ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ และรถยนต์ส่วนกลางไม่ได้รับการเช็กระยะตามเวลาที่ควรจะเป็น ซึ่งอาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. กิจกรรมกิจการงานการเจ้าหน้าที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดการมีส่วนร่วมของบุคลากร ขาดความสัมพันธ์กันภายในองค์กร ส่งผลต่อการดำเนินงานให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล และขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ความเหลื่อมล้ำระหว่างบุคลากรที่อยู่มาก่อน และบุคลากรที่เข้ามาใหม่ ได้รับผลตอบแทนที่มากกว่าคนเก่า ซึ่งอาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๓. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม การจัดกิจกรรมสวัสดิการสังคม ยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง ไม่มีกิจกรรมที่ดึงดูดผู้เข้าร่วมมากนัก ซึ่งจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยไปจากเดิม กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยพิการ เบี้ยผู้ป่วยโรคเอดส์ ซึ่งมีผู้รับเบี้ยจำนวนมากที่ไม่รับผ่านบัญชีธนาคาร ซึ่งมีความเสี่ยงเรื่องการรับเงินผู้มารับเงินสดแทนเจ้าของตัวจริง และเรื่องการรวบรวมเอกสารของผู้มารับเงินซึ่งต้องมีความครบถ้วนถูกต้อง

๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี หน่วยงานผู้เบิกอาจขาดความระมัดระวังในเรื่องเอกสารเบิกจ่ายตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่ต้อง จึงทำให้หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจสอบเอกสารไม่เพียงพอ อาจเกิดการเบิกจ่ายที่ล่าช้า และอาจทำให้หน่วยงานดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน

๕. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การออกสำรวจแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ทำให้เกิดการคลาดเคลื่อนในการจัดเก็บภาษีประชาชน ประชาชนบางรายขาดความเข้าใจในการชำระภาษี ซึ่งอาจจะทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์

๖. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อน

๗. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน ยังพบว่า ปริมาณงานค่อนข้างมาก การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบสูง

๘. กิจกรรมงานผังเมือง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๙. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา จำนวนบุคลากรทางการศึกษายังไม่เพียงพอ จึงทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งมีตำแหน่งที่ต้องการ ได้แก่ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้เฉพาะทาง ซึ่งอาจจะทำให้การบริหารงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานและไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑๐. งานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ เรื่องการอุดหนุนงบประมาณเงินอุดหนุนให้หน่วยงานรัฐ องค์กรศาสนา และองค์กรประชาชน การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายบุญทา จันทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

วันที่ ๒๓ พ.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>๑. พนักงานขับรถคอย ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความ ระมัดระวังในการขับขี่ และรถยนต์ส่วนกลาง ไม่ได้รับการเช็คระยะ ตามเวลาที่ควรจะเป็น ซึ่งอาจทำให้รถยนต์ ชำรุดเสียหายเร็ว</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใ้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใ้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหาย เนื่องจาก ขาดการตรวจสอบระยะ บำรุงรักษาที่สม่ำเสมอ และพนักงานขับรถที่มี การสลับเปลี่ยนตลอดเวลา</p>	<p>๑. ทำข้อตกลงกับผู้บริหารให้ พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพ ดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตน ขึ้นไปทราบทันที ๒. ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สม่ำเสมอ ตามระยะเวลา</p>	<p>ทุกส่วนงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมกิจการงานการ เจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์กัน ภายในองค์กร และสร้างแรงจูงใจ ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล	- องค์กรมีกิจกรรมที่ สร้างความสัมพันธ์ที่น้อย เกินไป ไม่มีการสร้าง ความเข้าใจระหว่าง บุคลากรในองค์กร - องค์กรไม่สร้างความ เข้าใจ และไม่สร้าง แรงจูงใจในการ ปฏิบัติงานให้บุคลากร ทำให้บุคลากรขาดความ เชื่อมั่น	- มีคำสั่งแบ่งงาน ในหน้าที่ขององค์กร อย่างชัดเจน - มีการสร้างมาตรฐาน ทางจริยธรรมของ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน - ให้ค่าตอบแทนพิเศษ แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็น การสร้างแรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	- การเข้าร่วม กิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร - การปฏิบัติ หน้าที่ตามคำสั่ง แบ่งงานของ องค์กร	- บุคลากรที่เข้าร่วม กิจกรรมขององค์กร มีจำนวนน้อย ขาด ความร่วมมือ - บุคลากรไม่ดำเนิน การตามบังคับบัญชา ของผู้บริหาร	- ปรับปรุงสร้างความเข้าใจ ความ ร่วมมือระหว่างผู้บังคับบัญชา ผู้ใต้บังคับบัญชา - ควรให้เห็นความสำคัญของการ ร่วมกิจกรรมของบุคลากร เพื่อเป็น ตัวอย่างในการปฏิบัติในอนาคต	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

(ลงชื่อ)



(นางสาววิญญา เปาริบุตร)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๓ ต.ค. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ - เพื่อการจัดกิจกรรมของงาน สวัสดิการสังคม และการจ่ายเบี้ยยัง ชีพ เป็นไปตามระเบียบ แบบแผนที่ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	๑.การจัดกิจกรรมโครงการ ต่างๆ หากมีผู้เข้าร่วมไม่ เป็นไปตามที่เป้าหมาย กำหนด อาจจะทำให้ โครงการนั้นไม่บรรลุ เป้าหมายตามวัตถุประสงค์ ๒.การรับเงินสดแทนการ โอนเงินเข้าบัญชี สำหรับเบี้ย ยังชีพยังพบปัญหาที่ ลูกหลานมารับแทน แล้วไม่ นำเงินไปมอบให้ผู้สูงอายุ	๑. มีการรายงานผล การจัดกิจกรรมตาม โครงการทุกครั้งหลัง จัดกิจกรรม ๒.มีเอกสารหลักฐานที่ ยืนยันการรับเงินเบี้ยยัง ชีพของผู้มารับเงิน	๑. ประเมินตาม เอกสารและ เหตุการณ์ที่ สอดคล้องกัน	๑. ผู้เข้าร่วมกิจกรรมที่ยังคง น้อยและไม่ครอบคลุมทั่วถึง ทุกกลุ่ม ๒. ปัญหาการรับเงินเบี้ยยัง ชีพ ที่ผู้รับเงินต้องประสบ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การสร้างการรับรู้ ความเข้าใจแก่ผู้รับเบี้ย ยังชีพ	งานสวัสดิการ สังคม สำนักปลัด

(ลงชื่อ)



(นางสาวจริญา เปาริบุตร)
 ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๕.๓.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายจัดจ้างและ การเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่ถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน จัดซื้อจัดจ้างยังขาดความ เข้าใจจึงต้องใช้ระยะเวลา ในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - หน่วยงานผู้เบิกจ่ายจะ ขาดความระมัดระวัง ในเรื่องเอกสารเบิกจ่าย ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่ถูกต้อง	-การตรวจสอบ เอกสาร ให้เป็น ไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงิน -กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	-บุคลากร เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตาม กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด -บุคลากร เจ้าหน้าที่ ได้รับ การฝึกอบรม จากผู้มีความรู้	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน จัดซื้อจัดจ้างยังขาดความ เข้าใจจึงต้องใช้ระยะเวลา ในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	-สนับสนุนเจ้าหน้าที่ บุคลากร ได้เข้ารับการฝึกอบรม ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง การเบิกจ่าย ด้านการเงิน - จัดฝึกอบรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงินภายในหน่วยงาน	กองคลัง	

(ลงชื่อ)

(นายนิรันดร์ บุญล้ำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕.๙.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานแผนกที่ภาษาและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการออกสำรวจแผนที่ภาษา เกิดความสมบูรณ์ เป็นไปตาม แผนการจัดเก็บ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์	-ประชาชนบางรายขาด ความเข้าใจในการชำระ ภาษี ซึ่งอาจจะทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตาม แผนการจัดเก็บ	- มีการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีนอก สถานที่เพื่อสร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชน และ บริการจัดเก็บเพื่อ อำนวยความสะดวก ประชาชน	-บุคลากร เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตาม กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด -บุคลากร เจ้าหน้าที่ ได้รับ การฝึกอบรม จากผู้มีความรู้	- ประชาชนส่วนใหญ่ยัง ขาดความเข้าใจ และ ไม่ยอมจ่ายภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ	- การเข้าถึงชุมชน และสร้างการรับรู้ ความเข้าใจในกระบวนการจัดเก็บภาษี ที่เป็นไปตามกฎหมาย	กองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายนิรันดร์ บุญล้ำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๕.๓.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์ สำรวจ	๑. ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลม่อน ปิ่นเพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.เชียงใหม่ ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วย ในการปฏิบัติงานเพื่อ เพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	-การควบคุมมี ความเสี่ยงคือ อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของ เครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เจ้าหน้าที่ที่ออกสำรวจ กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกแบบ อาจจะเป็นคนละคนกัน เช่น การ โอนย้ายไปของเจ้าหน้าที่คนเก่า ทำให้แบบบูรณาการ อาจเกิด การคลาดเคลื่อนไปจากเดิม	- สร้างการรับรู้ ความ เข้าใจให้กับพนักงานจ้าง เพื่อให้การปฏิบัติงาน ต่อเนื่อง และสมบูรณ์	กองช่าง

(ลงชื่อ) /

(นายกิตติคุณ บุญมาไชย)

นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๓ ต.ค. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจด้านงานควบคุม งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่ มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ ราบสูงจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลม่อนปิน อาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการจ้าง ทุกครั้ง ๒. มีการควบคุมดูแล โครงการก่อสร้างอย่าง สม่ำเสมอ ลดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงานของ ผู้รับจ้างได้	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการ ใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการจ้าง	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงาน ก่อ สร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและ พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบสูง จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลม่อนปิน อาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้	- สร้างการรับรู้ ความ เข้าใจให้กับพนักงาน จ้าง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานต่อเนื่อง และสมบูรณ์	กองช่าง

(ลงชื่อ) /

(นายกิตติคุณ บุญมาไชย)

นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕.๓.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจด้านงานควบคุม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้างานควบคุมอาคาร ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และ ข้อกำหนดระเบียบและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่ มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ ราบสูงจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน ทุกครั้ง ๒. มีการควบคุมดูแล โครงการก่อสร้างอย่าง สม่ำเสมอ ลดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงานของ ผู้รับเหมาได้	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการ ใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงาน ก่อ สร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและ พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบสูง จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลม่อนปิ่น อาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้	- สร้างการรับรู้ ความ เข้าใจให้กับพนักงาน จ้าง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานต่อเนื่อง และสมบูรณ์	กองช่าง

(ลงชื่อ) 

(นายกิตติคุณ บุญมาไชย)

นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๓ ต.ค. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานผังเมือง เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร. ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังผังและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ได้นำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑. การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาดความเข้าใจใน การบังคับใช้ กฎหมายควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน ยังไม่เพียงพอ	๑. ขออนุญาตบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลม่อนปิ่น เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.เชียงใหม่ ๒. ปรึกษากฎหมายหรือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓. ค้นหาคำข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง ได้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต	กองช่าง

(ลงชื่อ)  (นายกิตติคุณ บุญมาไชย)
 นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน วิศวกรรมราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๓ ต.ค. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์ / ประสงค์ ของงาน / ภารกิจ / กิจกรรมด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จสิ้น
๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานบริหารสถานศึกษาเป็นไป ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัย	- อาคารสถานที่ไม่มีความปลอดภัยสำหรับเด็ก - อาคารสถานที่ไม่เหมาะสมสำหรับการจัดการเรียนการสอน	- ดำเนินการจ้างเหมา พนักงานเพื่อดูแลความ สะอาดจัดปรับปรุงภูมิ ทัศน์ อาคารสถานที่ให้มี ความเหมาะสมสำหรับ การจัดการเรียนการสอน	- อาคารสถานที่สะอาดแต่ เนื่องจากรูปแบบอาคารไม่ โครงสร้างตัวอาคารไม่ สามารถแก้ไขได้	- โครงสร้างอาคาร บริเวณโดยรอบอาคาร ทำเลที่ตั้งไม่เหมาะสม - สถานศึกษา ศพต. ยังไม่ได้มาตรฐาน	- ซ่อมแซม / ปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน ตามสภาพและ บริบทของพื้นที่	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา / กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาลาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรมด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จสิ้น
๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดตั้งจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานจัดซื้อจัดจ้างยังขาด ความรู้ความเข้าใจ	- คำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน -ระเบียบ ประกาศ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ประกาศ และหนังสือ สั่งการ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานจัดซื้อจัดจ้างยังขาด ความรู้ความเข้าใจ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน - ขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน	- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ได้รับการฝึกอบรม เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มอบหมาย เพื่อให้เกิด ทักษะในการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบ ควบคุมและ ติดตามการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ	งานระดับก่อนวัย เรียนและ ประถมศึกษา กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววิศรา เกตเดชากุล)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาลาและวัฒนธรรม

วันที่...๑๖... เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๘.....

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว และบางครั้งไม่มีการจัดทำใบคำขออนุญาตก่อนใช้รถ (แบบ ๓)

๑.๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๑.๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๔. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุและคนพิการและเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการและเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ส่วนมากจะเป็นการจ่ายเงินสด มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย ผู้มีสิทธิ์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่แต่ตัวตนไปอยู่ที่อื่น เวลาสำรวจติดต่อลำบาก



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

ที่ ชม ๘๐๙๐๑/๒๗๗๗

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา,
หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น เลขที่ ๖๕๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ดังนั้นจึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ระดับองค์กร สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และรายงาน ให้ผู้กำกับดูแล ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายบุญทา จันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

ผ. วิชากรชน ๑/๑๐/๒๕ (กองช่าง)
ดิโนนา วิชากรชน ๑/๑๐/๒๕ (กองคลัง)
พรหมศม วิชากรชน ๑/๑๐/๒๕ (กองศึกษา)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ ๒๕๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้าน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบล
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายก องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาทวี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายบุญทิพย์ จันทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๘๐๙๐๑/๑๖๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๑๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอฝาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแนบพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญทา จันทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

ได้รับแล้ว

รับ
ศิริกมล ๒๖/๑๑/๖๘
ที่ ๑๖ / ๑๑ / ๖๘

สำนักงานปลัด งานตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ ๐๕๓-๘๘๖-๓๓๖ ต่อ ๒๔

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด.....	
รองปลัด.....	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
หัวหน้าฝ่าย.....	
เจ้าหน้าที่.....	
พิมพ์/ตรวจ/ทาน.....	