



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ นม ๙๓๘๐๑/..... วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้ประกอบในการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ทั้งนี้เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ให้ทุก สำนัก / กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อยให้แล้วเสร็จ โดยจัดทำเอกสารดังนี้

๑. ทบทวนปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานเพื่อสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ สำนัก / กอง
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

โดยส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในรวบรวม ภายในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรและรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

๑. สำนักงานปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท
ที่ นม ๙๓๘๐๑/ วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๑
เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้แจ้งให้สำนักงานปลัด จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งสำนักงานปลัด ได้ดำเนินการตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
(แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
(แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)

ทั้งนี้ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าว เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมในระดับองค์กร แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายสยาม สังข์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การเสนอโครงการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อต้องการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนในท้องถิ่นในการเสนอโครงการต่าง ๆ ให้อยู่ในลักษณะที่จะบรรจุไว้ในแผนปี หรือแผนสี่ปีที่สามารถดำเนินการได้ และมีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพียงพอกับการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากงบประมาณในการจัดทำโครงการมีไม่เพียงพอเพราะ</p>	<p>- เน้นให้ดำเนินโครงการที่มีการจัดลำดับความสำคัญในลำดับแรก ๆ ให้มีการดำเนินการก่อนเพื่อตอบสนองความต้องการของท้องถิ่นนั้น ๆ โดยพิจารณาจากแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ ให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนเพื่อรับทราบปัญหาและความต้องการอย่างแท้จริง</p> <p>- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- มีการรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา</p> <p>- ข้อบัญญัติงบประมาณสอดคล้องกับโครงการตามแผนพัฒนาสี่ปีและนำไปจัดทำแผนดำเนินงาน</p>	<p>มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอเพราะประชาชนเสนอโครงการไว้ในแผนจำนวนมากแต่งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีน้อย ทำให้การจัดทำโครงการมีไม่ครบถ้วนตามที่ประชาชนเสนอ</p>	<p>ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากงบประมาณในการจัดทำโครงการมีไม่เพียงพอเพราะงบประมาณส่วนใหญ่จะจ่ายในรายจ่ายประจำและเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน</p>	<p>ลดปริมาณจำนวนโครงการลง เสนอโครงการที่จำเป็นและสำคัญเท่านั้น พร้อมทั้งลดงบประมาณในการพัฒนาท้องถิ่นลง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

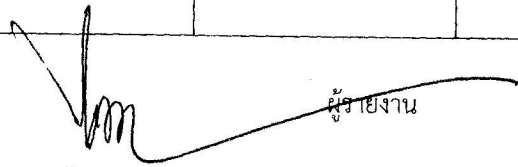
สำนัก กบปส

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทความเสี่ยงที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อต้องการได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยตรงในตำแหน่งหน้าที่ เพราะจะทำให้งานนั้นมี ประสิทธิภาพไม่เกิดข้อผิดพลาด</p>	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ว่าง จึงไม่มี บุคลากรที่มี ความรู้ ความ ชำนาญงาน โดยตรง ทำให้งานไม่มี ประสิทธิภาพ	แต่งตั้งคำสั่ง มอบหมายงานใน ตำแหน่งนักวิชาการ เกษตรให้เจ้าหน้าที่ อื่นปฏิบัติหน้าที่ แทน -ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน ด้านการเกษตรและ งานที่เกี่ยวข้องที่ ได้รับมอบหมาย	มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ เพราะขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ โดยตรง ที่สามารถ ปฏิบัติงานได้ โดยตรงและดำเนิน โครงการเบิกจ่ายเงิน ได้อย่างเหมาะสม	- ตำแหน่งนักวิชาการเกษตรว่าง จึงมี การมอบหมายงานให้นักวิชาการ ตรวจสอบภายในรักษาการแทน ตำแหน่งนักวิชาการเกษตร แต่ด้วย งานในตำแหน่งหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมี ความรับผิดชอบและอำนาจหน้าที่ของ ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเข้าไปมีส่วน ได้เสีย หรือส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ขององค์กร จึงสมควรเป็นกรรมการใด ๆ ในงานพัสดุ ทำให้การจัดทำ โครงการต่าง ๆ เกิดความล่าช้าและ ไม่ได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้	ดำเนินการรับโอน - ย้ายตำแหน่งนักวิชาการ เกษตร -ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรมด้านงานเกษตร	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานพัสดุ สำนักปลัด ไม่มีความรู้ ความชำนาญโดยตรงในสายงานนั้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อต้องการได้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุที่มีความรู้และประสบการณ์โดยตรง เพราะจะทำให้งานนั้นมีประสิทธิภาพ เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด ไม่เกิดข้อผิดพลาดหรือความล่าช้า</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายหรือได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้ ความชำนาญ โดยตรงกับตำแหน่งซึ่งอาจทำให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานธุรการ รับผิดชอบในงานพัสดุของสำนักงาน ปลัดและกองการศึกษา ฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ เพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานโดยตรงเกี่ยวกับงานพัสดุ เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายในงานพัสดุไม่มีความรู้ ความชำนาญงานพัสดุ</p>	<p>- การแต่งตั้งหัวหน้าพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุของทุกส่วน จะมีผลต่อการดำเนินงาน เพราะบุคคลที่ถูกแต่งตั้งหรือได้รับมอบหมาย ไม่มีความรู้ ความชำนาญงานในสายงานนั้น ๆ โดยตรง ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และอาจมีข้อผิดพลาดในงานนั้นได้</p> <p>- ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรทำให้การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อ / จัดจ้างเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มอบหมายงานพัสดุให้เจ้าหน้าที่ ที่ทำหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งมีความรู้ความสามารถรับผิดชอบในเรื่องนั้น ๆ</p> <p>๒. เห็นควรแต่งตั้งหัวหน้าพัสดุเพียงคนเดียวทั้งองค์กร เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓. ควรปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียรเพิ่มมากขึ้นโดยใช้ระบบแบบสายน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานผล
การประเมินผลโครงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การดำเนินงานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. ผู้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุจากที่อื่น ต้องการขึ้นทะเบียนที่ อบต. เมื่อนานแต่ไม่ได้แจ้ง ย้ายจากที่เก่าทำให้เกิดปัญหาการรับเบี้ยยังชีพ และประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับการนับช่วงอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ ในตำบลเมืองนาท ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น</p>	<p>-การจ่ายเบี้ยยัง ชีพเกิดความ ซ้ำซ้อนระหว่างที่ เก่าและที่ใหม่</p>	<p>-มีการประชาสัมพันธ์แจ้ง ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ เกี่ยวกับการดำเนินการ การขอรับเบี้ยยังชีพ -มีเว็บบท. ที่มีเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องสามารถตอบ ข้อซักถามในปัญหา เกี่ยวกับเรื่องการรับ-จ่าย เบี้ยยังชีพ -มีการสอบถาม/ ตรวจสอบการนับช่วงอายุ ผู้สูงอายุโดยการทำ ประกาศและแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ทราบ โดยทั่วกัน</p>	<p>มีการควบคุมแล้ว แต่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับเบี้ยยัง ชีพบางคนยังไม่เข้าใจ ในเรื่องการขอขึ้น ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ และการนับช่วงอายุ ประชาชนไม่เข้าใจ เพราะการนับช่วงอายุ จะนับตาม ปีงบประมาณไม่ใช่ ปีปฏิทิน</p>	<p>-ผู้รับเบี้ยยังชีพต้องการขึ้น ทะเบียนที่ใหม่ แต่ไม่ได้ แจ้งย้ายที่เก่ากับเจ้าหน้าที่ ทำให้ไม่ได้บันทึกตัดยอด งบประมาณออก และ ไม่ได้บันทึกยอดผู้รับเบี้ย ยังชีพของที่ใหม่ -การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิด ความซ้ำซ้อนระหว่างที่เก่า และที่ใหม่ - ผู้สูงอายุไม่เข้าใจในการ นับช่วงอายุ เพราะการนับ ช่วงอายุนั้นจะนับตาม ปีงบประมาณ ไม่ใช่ปี ปฏิทิน</p>	<p>-มีการขอความร่วมมือให้ ผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ รายละเอียดการขอขึ้น ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ทั้ง รายใหม่และรายเก่า ว่า ควรปฏิบัติหรือทำอะไร -ทำความเข้าใจกับ ประชาชนในการขอรับเบี้ย ยังชีพเมื่อมีการประชุม ประชาคมแต่ละหมู่บ้าน - มีการสอบถาม/ ตรวจทานช่วงอายุของ ผู้รับเบี้ยยังชีพและแจ้งให้ ผู้รับเบี้ยยังชีพเข้าใจ เกี่ยวกับการนับช่วงอายุ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

บันทึกข้อความ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๑

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้แจ้งให้กองคลัง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกองคลังได้ดำเนินการตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังนี้

- ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
(แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)
- ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
(แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)

ทั้งนี้ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าว เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมในระดับองค์กร แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวชุตติกาณูจัน จุฬามีนไวย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายสยาม สังข์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อต้องการได้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุ ที่มีความรู้และประสบการณ์โดยตรง เพราะจะทำให้งานนั้นมีประสิทธิภาพ เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด ไม่เกิดข้อผิดพลาดหรือล่าช้า</p>	<p>ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุว่าง จึงไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงาน โดยตรง ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>-แต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในกองคลัง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานพัสดุ</p> <p>-มีการส่งเรื่องขอตำแหน่งนักวิชาการพัสดุจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>-มีการติดตั้ง Internet ความสูง เพื่อค้นหาข้อมูลการทำงาน</p>	<p>มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ เพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับพัสดุโดยตรง</p>	<p>ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุไม่มีจึงได้แต่งตั้งคำสั่งให้มีการมอบหมายงานให้นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทนตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้าและงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ เนื่องจากมีการใช้ระเบียบพัสดุตัวใหม่</p>	<p>๑. ดำเนินการส่งเรื่องขอตำแหน่งนักวิชาการพัสดุจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. แยกพัสดุของแต่ละส่วนราชการให้ดำเนินการเอง</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวชุตติกาญจน์ จุฬินไวย)

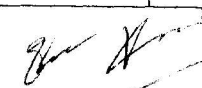
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบและถูกต้อง รวดเร็ว ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์ ต่อองค์กรในการควบคุมงานของแต่ละสำนัก / กอง</p>	<p>การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินเกิดความ ล่าช้าเนื่องจาก จำนวนบุคลากร กองคลังมีน้อย และแต่ละสำนัก/ กองส่งเอกสารช้า</p>	<p>-มีการลงทะเบียนคุมเลขที่ ฎีกาในแต่ละสำนัก / กอง ที่กองคลัง -มีการแต่งตั้งคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายงาน -มีการชี้แจงให้แต่ละ สำนัก / กอง ทราบ ว่าให้ เตรียมเอกสารที่จะแนบ ฎีกาเบิกจ่ายของแต่ละ สำนัก / กอง ให้ครบ ก่อนที่จะให้เจ้าหน้าที่คลัง ลงรับ แล้วทำการเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงานมี จำนวนมากแต่ บุคลากร กองคลังมี ไม่เพียงพอ ทำให้ การทำงานเกิดความ ล่าช้าและพนักงานมี งานมากเกินไปจนจำนวน ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>-การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีความล่าช้า เพราะการ จัดทำฎีกากองคลังเป็น ผู้จัดทำทั้งหมด และ เจ้าหน้าที่มีน้อย - แต่ละกองยังไม่ ดำเนินการจัดทำฎีกา , ตรวจฎีกา,ตัดการ์ด และ กำหนดเลขฎีกาเอง - แต่ละสำนัก / กอง ส่ง เอกสารเบิกเงินเกี่ยวกับ งานจัดซื้อ / จัดจ้างล่าช้า เกินกำหนด ๕ วัน นับ จากวันตรวจรับ</p>	<p>-การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ควรแยกให้ทุกสำนัก / กอง รับผิดชอบพิมพ์ โดยตรง ตามระเบียบ กฎหมาย -ให้เจ้าหน้าที่ของแต่ละ สำนัก / กอง ศึกษาและ เรียนรู้การพิมพ์ฎีกาจาก กองคลัง -ให้แต่ละสำนัก / กอง ลงเลขที่ฎีกาเอง -ให้แต่ละสำนัก / กอง ควบคุมการเบิกจ่ายเอง</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน


(นางสาวชุดิภาญจน์ จุฬินไวย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. การจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เมื่อ อบต. จัดทำแผนที่ภาษีทำให้การพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ดีขึ้น ซึ่งสามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างเต็มที่ และครอบคลุมผู้มีรายได้ที่มีทั้งหมดในตำบลเป็นประโยชน์ในการดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดเก็บให้ได้ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ตามยอดประมาณการรายรับ ของข้อบัญญัติ</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากร</p>	<p>- มีการจัดสรรและจัดทำโครงการเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไว้ในข้อบัญญัติแล้ว</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>- เจ้าหน้าที่ได้เริ่มดำเนินการในการคัดลอกข้อมูลที่ดินลงแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน</p> <p>- มีการจัดทำแผนที่แม่บทเสร็จแล้ว ๙๐%</p>	<p>มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ เพราะอยู่ระหว่างดำเนินการในการจัดทำแผนที่แม่บทและการคัดลอกข้อมูลที่ดินลงแบบสำรวจข้อมูลยังไม่เสร็จสิ้นและขาดบุคลากร</p>	<p>- ยังไม่นำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บ จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าหมาย</p> <p>- บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานมีจำกัด</p> <p>-ขาดบุคลากรด้านสำรวจพื้นที่</p> <p>-ผู้บริหารไม่ให้ความสนใจในเรื่องการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ปรับปรุงระบบงานแผนที่ภาษี โดยนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>กองคลัง กองช่าง</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวชุดิภาญจน์ จุฬมินไวย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท
ที่ นม ๙๓๘๐๓/..... วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
เรื่อง.....การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๑
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้แจ้งให้กองช่าง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกองช่างได้ดำเนินการตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
(แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
(แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)

ทั้งนี้ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าว เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมในระดับองค์กร แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)


(นายกิตติศักดิ์ บุญถือ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

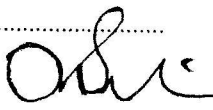
ความเห็น

(ลงชื่อ)

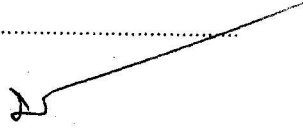

(นางไข่มุก ดวงกลาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น

(ลงชื่อ)


(นายสยาม สังข์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

(ลงชื่อ)


(นายบุญช่วย ขอชมกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. ขาดบุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อต้องการแก้ไขปัญหาการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานด้านไฟฟ้า ในเขตพื้นที่ ให้ประชาชนมีไฟฟ้าใช้ครบทุกครัวเรือน และถนนหนทางมีไฟฟ้าแสงสว่างครบทุกสาย และอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนในการขอขยายเขตไฟฟ้า และซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่เสียหรือชำรุด	ขาดบุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ	-แต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในส่วนโยธา -ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการบริหารงานด้านส่วนโยธา ด้านโครงสร้างพื้นฐานด้านไฟฟ้า เพื่อเพิ่มความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่หลาย ๆ ด้าน ในการที่จะนำมาแก้ไข ปัญหา ที่ไม่มีบุคลากรช่างไฟฟ้า -เปิดกรอบตำแหน่งผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	การควบคุมยังไม่เพียงพอ เพราะควรมีตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านไฟฟ้ามา รับผิดชอบโดยตรง	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านไฟฟ้า โดยปัจจุบันมีการประสานงานในเรื่องไฟฟ้าบ่อยครั้ง และไฟฟ้าสาธารณะตามหมู่บ้านก็เสียบ่อยครั้งเวลาจะซ่อมต้องจ้างเหมาช่างมาซ่อมไฟฟ้าทำให้เปลืองงบประมาณ -ไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ป้องกัน หรือเครื่องมือในการซ่อมแซม รวมทั้งเครื่องมือที่จะขึ้นไปซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่อยู่บนที่สูง	-มีแผนอัตรากำลังตำแหน่งผู้ช่วยช่างไฟฟ้า -มีการตั้งงบประมาณจัดซื้ออุปกรณ์หรือเครื่องมือที่ใช้สำหรับการซ่อมไฟฟ้า	กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายกิตติศักดิ์ บุญถิเอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

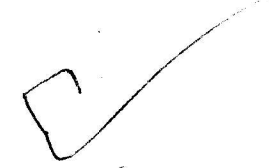
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้รายงาน

กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. การกำหนดราคากลางในงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	การกำหนดราคา กลางวัสดุมีราคา ให้เปรียบเทียบ น้อย	-ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรม -สืบราคาวัสดุจากร้านค้าเพื่อนำมา เปรียบเทียบราคาในกรณีที่มีวัสดุบาง ประเภทไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด -ใช้ราคาพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงมา เปรียบเทียบในกรณีที่มีวัสดุจากแหล่ง ใกล้เคียงมาใช้คำนวณราคากลาง	มีการควบคุมแล้ว แต่ ยังไม่เพียงพอเพราะ ราคาวัสดุในท้องตลาด มีน้อย	-เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ - ราคาวัสดุก่อสร้าง ของพาณิชย์จังหวัดมี จำนวนน้อย	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่ม ความรู้ - ขอข้อมูลจาก หน่วยอื่นที่มีการ ปฏิบัติงาน เหมือนกัน	กองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายกิตติศักดิ์ บุญถิอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ นม ๙๓๘๐๔/ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง.....การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน.(หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
(แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
(แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)

ทั้งนี้ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าว เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมในระดับองค์กร แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามเห็น

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เห็น

(ลงชื่อ)

(นายสยาม สังข์ศร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

(ลงชื่อ)

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

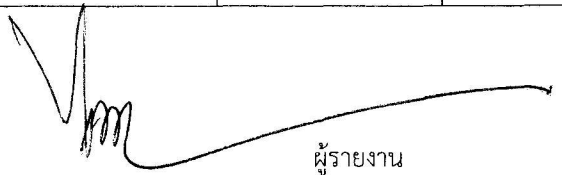
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานพัสดุกองการศึกษา ฯ ไม่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในสายงานนั้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อต้องการได้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุ ที่มีความรู้และประสบการณ์โดยตรง เพราะจะทำให้งานนั้นมีประสิทธิภาพ เสร็จทันตามเวลาที่กำหนด และไม่เกิดข้อผิดพลาดหรือล่าช้า</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายหรือได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้ความชำนาญ โดยตรงกับตำแหน่งที่ได้รับมอบหมายอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>-มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ฯ ให้รับผิดชอบในงานพัสดุทั้งหมดของกอง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ เพราะเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานพัสดุ ไม่มีความรู้ ความสามารถโดยตรงตามสายงานนั้น</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานพัสดุกองการศึกษา ไม่มี ความรู้ ความสามารถในสายงานนี้โดยตรง และงานในตำแหน่งที่รับผิดชอบก็มีมากซึ่งอาจทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า และมีข้อบกพร่องได้ในการเบิกจ่าย</p>	<p>มอบหมายงานพัสดุให้เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่พัสดุโดยตรงซึ่งมีความรู้ ความสามารถ รับผิดชอบในเรื่องนี้</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางไข่มุก ดวงกลาง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ที่ นม ๙๓๘๐๑/ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ประจำปี ๒๕๖๑

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้แจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
(แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
(แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ)

ทั้งนี้ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าว เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมในระดับองค์กร แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลต่อไป ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวศิริลักษณ์ จงปลุกกลาง)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นางไข่มุก ดวงกลาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายสยาม สังข์ศร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายบุญช่วย ขอมกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

หน่วยตรวจสอบภายใน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็น คณะกรรมการพัสดุและผู้เสนอโครงการ วิสาหกิจ ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเข้าไปมีส่วนได้เสีย หรือ ส่วนร่วมในการปฏิบัติงานขององค์กร ในกิจกรรมที่ผู้ ตรวจสอบภายในต้องตรวจสอบหรือประเมินผล ผู้ ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระทั้งในการ ปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ ภายในขาด ความเป็น อิสระเพราะมี การแต่งตั้ง คำสั่งให้เป็น คณะกรรมการ พัสดุ	-มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ทำ หน้าที่ปฏิบัติงานการ ตรวจสอบภายใน -มีกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองนาท -มีการรายงานการ ประเมินผลและการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน การแก้ไข จุดอ่อน ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	การควบคุมยัง ไม่เพียงพอ ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมาย หรือได้รับแต่งตั้งคำสั่งเป็น คณะกรรมการพัสดุและเป็นผู้ เสนอโครงการเกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงิน ทำให้ผู้รับผิดชอบ โครงการไม่สามารถดำเนิน โครงการตามแผนที่วางไว้ได้ เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในขาด ความเป็นอิสระ เพราะเข้าไปมี ส่วนร่วมในการปฏิบัติงานใน กิจกรรมที่ต้องตรวจสอบหรือ ประเมินผล	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในเป็น คณะกรรมการพัสดุและ เป็นผู้เสนอโครงการ ซึ่งขัด ต่อตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน อัน จะต้องมีความอิสระในการ ตรวจสอบ และสามารถ เข้าถึงเอกสาร หลักฐาน รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ ได้รับตรวจ ทำให้มีผลต่อ ความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นจากการ ตรวจสอบในเรื่องนี้	ผู้ตรวจสอบภายในต้อง ปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการแทรกแซงใน การทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนิน กิจกรรมต่าง ๆ ภายใน องค์กร และผู้ตรวจสอบ ภายในควรปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ สุจริตและมี จริยธรรม ทั้งในการ ปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นในการตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)



(นายสยาม สังข์ศรี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

วันที่..... เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑