



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
ระดับหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
ระดับหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

บทนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อันจะทำให้การดำเนินงานและการ บริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทนำ

๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑ - ๑๗
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๘ - ๓๒
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๓๓ - ๓๗
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๘ - ๔๑

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สำนักงานปลัด ๑.๑.๑ ด้านการวางแผนทรัพยากรบุคคล ๑.๑.๒ ด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๑.๓ ด้านปฏิบัติงานทางกฎหมาย ๑.๑.๔ ด้านการเกษตร ๑.๑.๕ ด้านงานสาธารณสุข ๑.๑.๖ ด้านงานธุรการและสารบรรณ ๑.๑.๗ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สำนักงานปลัด ๒.๑.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลาง เนื่องจาก - การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ผู้ใช้รถบันทึก ระยะทางไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ ไม่สามารถควบคุม การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงได้เท่าที่ควร ๒.๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เนื่องจาก - สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบ ประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทัน ระยะ เวลา ที่ กำหนด ทำให้มีการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายผิดพลาด ๒.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด เนื่องจาก - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้ง เบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	สำนักงานปลัด สำนักงานปลัด มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการ บริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการ ควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการ ควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้ ๑. กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนกลาง ๒. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๕. กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข ๖. กิจกรรมการจัดทำประชาคม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย เนื่องจาก - เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ภัย วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติการณ์การ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ๒.๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข เนื่องจาก - ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๒.๑.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เนื่องจาก - ประชาชนให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมการเข้าร่วมประชาคมน้อย เนื่องจากติดงานและยังไม่เข้าใจในการประชาคม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สำนักงานปลัด ๓.๑.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการควบคุมและมอบหมายให้ พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางทุกคัน ควบคุมเข้มไม้ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง และให้ติดตามตรวจสอบรักษาให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.๑.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - แจงให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ยึดแนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย - กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี ๓.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดโครงการกีฬาต้านยา เสพติดอย่างต่อเนื่อง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมความรู้และความ เข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและ อันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน และเยาวชน - จัดโครงการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด ๓.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานกรณี เกิดเหตุจากภัยพิบัติ - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้บุคลากรทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน ยิ่งขึ้นและให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน - สร้างความรู้ความเข้าใจเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่อัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แผ่นพับ ป้ายไวนิล ๓.๑.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัด มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน มีการใช้ Facebook เป็นสื่อในการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานตลอดทั้งข่าวสารต่าง ๆ ให้ประชาชนรับทราบ การใช้ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ และการใช้เสียงตามสายในการประชาสัมพันธ์	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มีบันทึกขออนุมัติและขออนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - มีการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามระเบียบ - มีการควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนบุคคลทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนออกรถ - มีระบบการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงอย่างเหมาะสม ๕.๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีการนำเอาโครงการ/กิจกรรมที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาบรรจุและตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีใช้แนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๕.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - จัดให้มีโครงการ/กิจกรรม ในการส่งเสริมความรู้ ความ เข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยของ ยาเสพติด - ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มอบหมายเจ้าหน้าที่พนักงานป้องกัน - รับผิดชอบช่วยเหลือ ในกรณีเกิดภัยพิบัติ - จัดทำแผนการและ การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - ฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม ๕.๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ - ผู้รับผิดชอบ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๕.๑.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - ประชาสัมพันธ์เป็นหนังสือราชการผ่านผู้นำชุมชน หอกระจายข่าวหมู่บ้านให้ประชาชนในพื้นที่เห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคม	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กองคลัง ๑.๑.๑ งานด้านการเงิน ๑.๑.๒ งานด้านการบัญชี ๑.๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองคลัง ๒.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจาก - ฎีกาผู้เบิกบางส่วนมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ๒.๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจาก - หน่วยงานย่อยภายในผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า ทำให้หน่วยงานกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย - หน้าฎีกาเบิกจ่ายเงิน ลงรายการไม่ครบถ้วน ๒.๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เนื่องจาก - ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจใน พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เท่าที่ควร ๒.๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน เนื่องจาก - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	กองคลัง กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้ ๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองคลัง ๓.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - กำชับ ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่อื่นเตอร์นี้อย่างสม่ำเสมอ ๓.๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยของสำนัก/กองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วน ๓.๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดให้มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่ - ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชน ในการยื่นชำระภาษี เช่น ทำแผ่นพับจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ๓.๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - แจ้งให้หัวหน้าหน่วยงาน/กองตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน มีการใช้ Facebook เป็นสื่อในการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานตลอดทั้งข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนรับทราบการใช้ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ และ การใช้เสียงตามสายในการประชาสัมพันธ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - นำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มาเป็น แนวทางในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรและ แจ้งให้ทราบเป็นรายบุคคล - ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินตามลำดับก่อนการเบิกจ่าย ๕.๑.๒ การเงินและบัญชี มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานให้ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามเอกสารการเบิกจ่ายเงิน การเขียนเช็คสั่งจ่าย - ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕.๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่เพื่อบริการประชาชน - จัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๕.๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินตามระเบียบ - มีการมอบหมายให้ ผู้อื่นปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตามภาระหน้าที่	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กองช่าง ๑.๑.๑ งานก่อสร้าง ๑.๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๑.๓ งานประสานสาธารณูปโภค ๑.๑.๔ งานบริหารงานทั่วไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองช่าง ๒.๑.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ เนื่องจาก - การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ๓.๑.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า เนื่องจาก - วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่มีความปลอดภัยเพียงพอ - การปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงและอันตรายสูง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองช่าง ๓.๑.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๓.๑.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์	กองช่าง กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้ ๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ๒. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน มีการใช้ Facebook เป็นสื่อในการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานตลอดทั้งข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนรับทราบ การใช้ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆและการใช้เสียงตามสายในการประชาสัมพันธ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๕.๑.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า - วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่มีความปลอดภัยเพียงพอ - การปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงและอันตรายสูง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษาฯ ๑. สถาแวล้อมการควบคุม ๑.๑ กองการศึกษาฯ ๑.๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑.๒ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๑.๑.๓ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองการศึกษาฯ ๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจาก - การทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงินและพัสดุ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองการศึกษาฯ ๓.๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษาฯ มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ	กองการศึกษาฯ กองการศึกษาฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานในด้านการเงินและพัสดุ - มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - มีการจัดส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการฯ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กองสวัสดิการฯ ๑.๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๒ งานพัฒนาชุมชน ๑.๑.๓ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองสวัสดิการฯ ๒.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก - ไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว - มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิ์ได้เนื่องจากสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิ์ปิดบัญชีไปแล้ว - การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองสวัสดิการฯ ๓.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ - ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอนาโพธิ์ รายงานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้ระงับการจ่ายเงินของเดือนถัดไป - ขอความอนุเคราะห์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้านให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ	กองสวัสดิการฯ กองสวัสดิการฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้ ๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการฯ มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน มีการใช้ Facebook เป็นสื่อในการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานตลอดทั้งข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนรับทราบ การใช้ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ และการใช้เสียงตามสายในการประชาสัมพันธ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้ - ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอ นาโพธิ์ ช่วยแจ้งข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิต - แจ้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต. นาโพธิ์ และทำหนังสือผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุมาลง ทะเบียนตาม วัน เวลา ที่กำหนด เพื่อรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๑๗

ลงชื่อ



นางกนิศา จันทรัมย์

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๑. การใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของ ทางราชการ มีการควบคุมการใช้รถ และควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ผู้ใช้รถ บันทึกระยะทางไม่ เป็นปัจจุบัน ทำให้ ไม่สามารถควบคุม การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงได้ เท่าที่ควร	- มีบันทึกขออนุมัติและ ขออนุญาตทุกครั้งที่มี การใช้รถยนต์ส่วนกลาง - มีการบันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตาม ระเบียบ - มีการควบคุมและ มอบหมายให้พนักงาน ขับรถยนต์ส่วนกลางทุก คันควบคุมใช้น้ำมันก่อน ออกรถ - มีระบบการควบคุมการ เบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง อย่างเหมาะสม	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่นั้นมี การจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางไว้ อย่างชัดเจนและได้ มีการกำกับและให้ มีการควบคุมและ มอบหมายให้มีการ ควบคุมใช้น้ำมัน	- ผู้ใช้รถไม่บันทึก ระยะทางการใช้รถให้ เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่ สามารถควบคุมการ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้ เท่าที่ควร	- มีการควบคุมและ มอบหมายให้ พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางทุกคน ควบคุมใช้น้ำมันก่อน ออกรถและรายงาน การควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง และให้ติดตาม ตรวจสอบรักษาให้รถ อยู่ในสภาพที่พร้อม ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอดคล้อง กับภารกิจ และอำนาจหน้าที่ - เพื่อให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นสามารถกระจายทรัพยากร และเงินงบประมาณอย่างทั่วถึงและ เป็นธรรม - เพื่อให้องค์กรสามารถบริหาร งบประมาณได้อย่างเพียงพอ ป้องกัน การรั่วไหลของงบประมาณและการ ปฏิบัติงานที่ไม่จำเป็น	- สำนัก/กอง ส่ง ข้อมูลประกอบการ ตั้งงบประมาณ ล่าช้า ไม่สามารถ ตรวจทานข้อมูลได้ ทันระยะ เวลา ที่ กำหนด ทำให้มีการ จัดทำงบประมาณ รายจ่ายผิดพลาด	- การจัดทำงบประ มาณรายจ่ายประจำปี มีการนำเอาโครงการ/ กิจกรรมที่ปรากฏใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมา บรรจุและตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย - การตั้งงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีใช้ แนวทางและหนังสือสั่ง การมาเป็นการอุปใน การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย	- สำนัก/กองไม่นำ ข้อมูลการใช้จ่าย งบประมาณในปีที่แล้ว มาประกอบการขอตั้ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี - กองช่างส่งแบบและ ประมาณการ ประกอบการขอข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีล่าช้า ขาดการ ตรวจทานทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการตั้ง งบประมาณรายจ่าย	- สำนัก/กอง ส่ง ข้อมูลประกอบการ ตั้งงบประมาณ ล่าช้า ไม่สามารถ ตรวจทานข้อมูลได้ ทันระยะเวลาที่ กำหนดทำให้ มีการจัดทำ งบประมาณ รายจ่ายผิดพลาด	- แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้ งบประมาณย้อนหลัง อย่างน้อย ๓ ปี มา ประกอบในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี - ยึดแนวทางและหนังสือ สั่งการมาเป็นการอุปในการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย - กำหนดระยะเวลาให้แก่ แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลใน การตั้งงบประมาณ รายจ่าย ภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุก วัย	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	- จัดให้มีโครงการ/กิจกรรม ในการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยของ ยาเสพติด - ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง	- มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ - ประชาชนภายในหมู่บ้าน ชุมชนมีส่วนร่วม เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ปัญหาของตนเอง จึงไม่ให้ความสนใจร่วมมือในการ สอดส่องดูแลภายในหมู่บ้าน	- จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความ เข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชนและเยาวชน - จัดโครงการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๔. การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันทั่วทั้งที่	- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติการณ์การ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ	- มอบหมาย เจ้าหน้าที่พนักงาน ป้องกัน รับผิดชอบ ช่วยเหลือ ในกรณี เกิดภัยพิบัติ - จัดทำแผนการและ การป้องกันบรรเทา สาธารณภัย - มีกรอบรบทบพวน การปฏิบัติงาน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมาก ขึ้น - สามารถออก ปฏิบัติหน้าที่ เมื่อ ได้รับแจ้งเหตุได้ ทันทั่วทั้งที่	- ช่วงฤดูมรสุม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัย และน้ำท่วมขัง บ้านเรือนและ เส้นทางการสัญจร - ประชาชนขาด ความรู้การบริหาร จัดการเมื่อเกิดภัย พิบัติ - ให้ความรู้บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มี ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานกรณี เกิดเหตุจากภัยพิบัติ - ธารรงค์ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการบริหาร จัดการเมื่อเกิดภัย พิบัติ - ให้ความรู้บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มี ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๕.การบริหารงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การป้องกันโรคใช้เลือดออกเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อการสร้างสิ่งแวดลอมให้ ความสะอาดและกำจัดขยะ	- ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่องค์กรชุมชน และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมายใน การป้องกันกาเกิด โรคภัยร่วมกันอย่าง ชัดเจน	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย - พันหมอกวัน ครอบครัวทุกพื้นที่ปี ละครั้ง	- มีการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบอย่าง ต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ - เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่	- การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะซึ่งมี อยู่น้อยทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้ังไม่ ทันการ	- ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ ชัดเจนยิ่งขึ้นและให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทน - สร้างความรู้ความ เข้าใจเข้าสู่ชุมชนใน การณรงค์ควบคุม แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ได้แก่งัดทำ สื่อประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ แผ่นพับ ป้าย ไวนิล	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๖. การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วม การเข้าร่วม ประชาคมน้อย เนื่องจากติดงานและ ยังไม่เข้าใจในการ ประชาคม	- ประชาสัมพันธ์เป็น หนังสือราชการผ่าน ผู้นำชุมชน หอกระจาย ข่าวหมู่บ้านให้ ประชาชนในพื้นที่ เห็นความสำคัญของการ เข้าร่วมประชาคม	- เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากร ในแต่ละหมู่บ้าน ทั้งหมด - บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุนายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	- ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ครบเนื่องจากยัง ไม่เห็นความสำคัญในการ เข้าร่วม ประชาคม	- ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ การวางแผน พัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ภูมิภาคผู้เบิกบาง ส่วนมีเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทำให้การ เบิกจ่ายเงินล่าช้า	- นำระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มาเป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษรและ แจ้งให้ทราบเป็นรายบุคคล - ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงิน ตามลำดับก่อนการเบิกจ่าย	- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน การเบิกจ่ายเงินทุก ประเภทให้ครบ ถ้วนก่อนการเบิก จ่ายเงิน	- ภูมิภาคผู้เบิกบางส่วน มีเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทำให้การ เบิกจ่ายเงินล่าช้า	- กำชับ ติดตาม และ ควบคุมการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบให้ให้ความ ละเอียดรอบคอบใน การปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๒. การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ E-LAAS มีความถูก ต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/ บัญชี มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	- หน่วยงานย่อย ภายในได้เบิกวาง ฎีกาล่าช้า ทำให้ หน่วยงานกองคลัง มีระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย - หน้าฎีกาเบิก จ่ายเงิน ลงรายการ ไม่ครบถ้วน	- มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในแต่ละงานให้ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามเอกสารการเบิก จ่ายเงิน การเขียนเช็ค ส่งจ่าย - ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย	- การจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วน	- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยของ สำนัก/กอง ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่าย - ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการ จัดทำเอกสาร เบิกจ่ายตรวจทาน เอกสารให้ครบถ้วน	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษี มีความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษี มากยิ่งขึ้น - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม นโยบายและเป้าหมายที่กำหนด	ประชาชนยังไม่มีความ เข้าใจใน พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เท่าที่ควร	- มีการจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี - มีการรับชำระภาษี นอกสถานที่เพื่อ บริการประชาชน - จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้เข้าช่วย ในการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ยังไม่มีความ เข้าใจในระเบียบฯ ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	- ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจใน พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	- จัดให้มีการรับชำระ ภาษีนอกสถานที่ - ประชาสัมพันธ์เพื่อ สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชน ใน การยื่นชำระภาษี เช่น ทำแผ่นพับ จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการจัดวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง	- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติ งานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง	- การจัดซื้อจัดจ้างมี การปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการของทาง ราชการ - มีการจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตามระเบียบ - มีการมอบหมายให้ ผู้ปฏิบัติงานที่ให้ ตรงตามภาระหน้าที่	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การตรวจสอบเพื่อ ความละเอียด รอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ใน ระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการแก้ไข ปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ - มีการตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างละเอียด	- มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ - มีการปรับเปลี่ยน แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี หรือไม่ ดำเนินการตามแผนที่ กำหนด	- แจ้งให้หัวหน้า หน่วยงาน/กอง ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน และ สามารถตรวจสอบได้ ทุกเวลา	กองคลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. การขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ	- การขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ผู้ ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน - ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลนาโพธิ์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง	- การขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วนเนื่องจาก ไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- การขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ผู้ ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลนาโพธิ์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๒. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของประชาชน	- วัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานยังไม่มี ความปลอดภัย เพียงพอ - การปฏิบัติงาน ไฟฟ้าสาธารณะมี ความเสี่ยงและ อันตรายสูง	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน และ จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุที่ ยาวนานยิ่งขึ้น - ประชาชนสามารถ รายงานหรือแจ้งเรื่อง ไฟฟ้าสาธารณะชำรุด ได้	- การตั้งงบประมาณ จัดซื้อจัดจ้างเกิด เนื่องจาก ต้องจัดสรรไปบริหาร จัดการด้านอื่นๆ จึงอาจ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ หรือไม่สามารถ ซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคา แพงที่ทันทานและอายุ การใช้งานนาน ซึ่ง จำเป็นต้องประหยัด งบประมาณอีกทางหนึ่ง	- อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วใน การปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์	กองช่าง

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ๑. กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การทำงานด้าน การเงินและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจ และความ ชำนาญด้านการเงิน และพัสดุ - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังคงขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินงานด้าน การเงินและพัสดุ	- มีการแต่งตั้งคำสั่ง มอบหมายงานในด้าน การเงินและพัสดุ - มีการควบคุมกำกับ ดูแล การปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - มีการจัดส่งบุคลากร และเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการแต่งตั้งคำสั่ง มอบหมายงานชัดเจน และครอบคลุมงานด้าน การเงินและพัสดุ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ มีการจัดส่ง บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความ ลำช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอย ตรวจสอบดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก อย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษาฯ

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการฯ กิจกรรม ๑. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน	- ไม่ได้รับการแจ้ง การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว - มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิ์ได้เนื่องจากสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิปิดบัญชีไปแล้ว - การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง	- ขอความอนุเคราะห์สำนักงานนาโพธิ์ ช่วยแจ้งข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิต - แจ้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เบิกบัญชีเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต. นาโพธิ์ และทำหนังสือถึงผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุมาลงทะเบียนตาม วัน เวลา ที่กำหนด เพื่อรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	- การควบคุมยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถทำให้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหมดไปแล้ว	- ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว - กรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารให้ผู้มีสิทธิ์บางราย เนื่องจากสมุด บัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิปิดบัญชีไปแล้ว	- ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานนาโพธิ์ รายงานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้ลงทะเบียนจ่ายเงินของเดือนถัดไป - ขอความอนุเคราะห์ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้าน ให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ	กองสวัสดิการฯ

๓๒

ลงชื่อ

นางกนิศา จันทรงาม

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้รับการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนาโพธิ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด มี ๖ กิจกรรมคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ยังมีจุดอ่อน คือ

- ผู้ใช้รถไม่บันทึกระยะทางการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้เท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อน คือ

- สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังมี

จุดอ่อน คือ

- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติการณ์การ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข ยังมีจุดอ่อน คือ

- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆที่เกิดขึ้น

๑.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ยังมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมการเข้าร่วมประชาคมน้อยเนื่องจากติดงานและยังไม่เข้าใจในการประชาคม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

- มีการควบคุมและมอบหมายให้ พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางทุกคน ควบคุมเข็มไมล์ ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่งและให้ติดตามตรวจสอบรักษาให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้อยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ยึดแนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

- กำหนดระยะเวลาให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน และเยาวชน

- จัดโครงการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย

- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานกรณี เกิดเหตุจากภัยพิบัติ

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ

- ให้ความรู้บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข

- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้นและให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน

- สร้างความรู้ความเข้าใจเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แผ่นพับ ป้ายไวนิล

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

กองคลังมี ๔ กิจกรรมคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ยังมีจุดอ่อน คือ

- ฎีกาผู้เบิกบาง ส่วนมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

๑.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ

- หน่วยงานย่อยภายในผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า ทำให้หน่วยงานกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย
- หน้าฎีกาเบิกจ่ายเงิน ลงรายการไม่ครบถ้วน

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจใน พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อน คือ

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติ งานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน

- กำชับ ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยของสำนัก/กอง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย
- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วน

๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดให้มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่
- ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชน ในการยื่นชำระภาษี เช่น ทำแผ่นพับ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์

๒.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- แจ้งให้หัวหน้าหน่วยงาน/กองตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย
- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

กองช่างมี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ยังมีจุดอ่อน คือ

- การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมา
รับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ยังมีจุดอ่อน คือ

- วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่มีความปลอดภัยเพียงพอ
- การปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงและอันตรายสูง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์

กองการศึกษาฯ มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีจุดอ่อน คือ

- การทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และ
ความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน
ด้านการเงินและพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรม
- ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองสวัสดิการฯ มี ๑ กิจกรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงิน
แล้ว

- มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิ์ได้เนื่องจาก
สมุด บัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิ์ปิดบัญชีไปแล้ว

- การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอนาโพธิ์ รายงานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้ระงับการจ่ายเงินของเดือนถัดไป
- ขอความอนุเคราะห์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูล การเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้านให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ

ลายมือชื่อ.....

(นางกณิศา จันทรงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
วันที่ ๒๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลจากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบกับข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด มี ๖ กิจกรรมคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ยังมีจุดอ่อน คือ

- ผู้ใช้รถไม่บันทึกระยะทางการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้เท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อน คือ

- สำนัก/กอง ส่งข้อมูลประกอบการตั้งงบประมาณล่าช้า ไม่สามารถตรวจทานข้อมูลได้ทันระยะเวลาที่กำหนดทำให้มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายผิดพลาด

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังมี

จุดอ่อน คือ

- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์การ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข ยังมีจุดอ่อน คือ

- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่างๆที่เกิดขึ้น

๑.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ยังมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมการเข้าร่วมประชาคมน้อยเนื่องจากติดงานและยังไม่เข้าใจในการประชาคม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

- มีการควบคุมและมอบหมายให้ พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางทุกคน ควบคุมเข็มไมล์ ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่งและให้ติดตามตรวจสอบรักษาให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง นำเอาสถิติการใช้งบประมาณย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี มาประกอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ยึดแนวทางและหนังสือสั่งการมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
- กำหนดระยะเวลาให้แก่แต่ละสำนัก/กอง ส่งข้อมูลในการตั้งงบประมาณรายจ่ายภายในเดือน มิถุนายน ของทุกปี

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน และเยาวชน
- จัดโครงการป้องกัน และปราบปรามยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย

- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานกรณี เกิดเหตุจากภัยพิบัติ
- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ให้ความรู้บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานสาธารณสุข

- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้นและให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน
- สร้างความรู้ความเข้าใจเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แผ่นพับ ป้ายไวนิล

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

กองคลังมี ๔ กิจกรรมคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ยังมีจุดอ่อน คือ

- ฎีกาผู้เบิกบาง ส่วนมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

๑.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ

- หน่วยงานย่อยภายในผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า ทำให้หน่วยงานกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย

- หน้าฎีกาเบิกจ่ายเงิน ลงรายการไม่ครบถ้วน

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจใน พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อน คือ

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติ งานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน

- กำชับ ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยของสำนัก/กอง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วน

๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดให้มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่
- ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชน ในการยื่นชำระภาษี เช่น ทำแผ่นพับ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์

๒.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- แจ้งให้หัวหน้าหน่วยงาน/กองตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย
- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และสามารถตรวจสอบ ได้ตลอดเวลา

กองช่างมี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ยังมีจุดอ่อน คือ

- การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ยังมีจุดอ่อน คือ

- วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่มีความปลอดภัยเพียงพอ
- การปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงและอันตรายสูง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบสมบูรณ์

กองการศึกษา มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีจุดอ่อน คือ

- การทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงินและพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองสวัสดิการฯ มี ๑ กิจกรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว

- มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิ์ได้เนื่องจากสมุด บัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิ์ปิดบัญชีไปแล้ว

- การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอนาโพธิ์ รายงานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้ระงับการจ่ายเงินของเดือนถัดไป
- ขอความอนุเคราะห์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก.อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูล การเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้านให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ที่ ๖๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ดังต่อไปนี้

๑. นายพรมมา นาคเหนือ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางธิดา อาจจำนงค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายทินภัทร ชันไธสง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวพิมลพร สายสิน	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. นางศิริกร เกษจันทร์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นางสาวสุภาพร รอมไธสง	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาโพธิ์ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ทราบ โดยด่วนให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนิน ประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ที่ ๖๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดุลยภาพประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุภาพร รอมไธสง	นิติกร	ประธานกรรมการ
๒. จำเริญเลิศศักดิ์ สว่างนอก	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๓. นางสาวพิจิราภรณ์ หยาตไธสง	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๔. นายเอกพงศ์ ริมไธสง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๕. นายไชยกฤต ชำนาญสิงห์	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๖. นางสาวสุมาพร ชัยศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๗. นางสาวรุจิรญา สนไธสง	นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๘. นางจิตติภา การพานิช	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๙. นางสาวสุมาพร ชัยศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดุลยภาพประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ที่ ๖๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางธิรา อางจำนงค์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววาสนา เบอร์โธสง | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางเจนจิรา จอดนอก | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางประภัสสร นัตนรา | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
ที่ ๖๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายทินภัทร ชันโรสง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชัยชนะ โยงโรสง | นายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๓. นางคณิศร ศิลประกอบ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตถประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ที่ ๖๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน

การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพิมลพร สายสิน | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพรพิสนันท์ พลสม | ผู้ช่วยครูผู้ช่วย | กรรมการ |
| ๓. นางญานิศา เพ็ชรตะกั่ว | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๔. นางสาวละมุด ปลิวไธสง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
ที่ บร ๘๒๑๐๑/๕๐๕ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำวงระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ (ข้อ๖) และรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ (ข้อ๘) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘) หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของตรวจสอบภายในตามระเบียบฯ (ข้อ๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๑. แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕ , แบบ ปค. ๑ , แบบ ปค. ๖

๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ที่ ๖๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

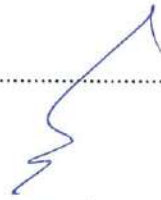
เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว กรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ผู้ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ดำเนินการรวบรวมและสรุป รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จึงขอรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้นายกลงนาม และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็น.....



(นางกนิศา จันทรงาม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ความคิดเห็น.....



(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



ที่ บร ๘๘๗๐๑/๕๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๓๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอนาโพธิ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม
๒. แผ่น CD ข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ แผ่น

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ดำเนินการดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๔๑-๑๐๗๔๔

โทรสาร. ๐-๔๔๑-๑๐๗๔๓

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคเดียวกัน สายเลือดเดียวกัน ลูกหลานรัชกาลที่ ๑”

