



รายงานการติดตามผล  
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง  
อำเภอเชียงยืน จังหวัดมหาสารคาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลนาทอง ดังต่อไปนี้

๑. นายกิตติชัย วิชาเรือง	ปลัด อบต.นาทอง	ประธานกรรมการ
๒. นายบำเพ็ญ ปัญญา	รองปลัด อบต.นาทอง	กรรมการ
๓. นายนนทเดช นันสฤติย์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางภิญญารัตน์ ชื่นชม	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายกীরติ เพ็ชรกอง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นายฉัตรภัทร ศิริบุญนาม	ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๗. นายศิวพล แสนสีลา	ผู้อำนวยการกองสวัสดิฯ	กรรมการ
๘. นางวรชยา โสภากาล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน กรรมการ/เลขานุการ
๙. นางสาวพรทิพย์ ไชยพัฒน์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน  
ตำบล
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การ  
บริหารส่วนตำบลเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอนาทวี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การ  
บริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน
๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๕/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก  
ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- |                              |                    |                   |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| (๑) นายันทเดช นันสลิศย์      | หัวหน้าสำนักปลัด   | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นางสาววราภรณ์ คามะนา     | นักทรัพยากรบุคคล   | กรรมการ           |
| (๓) นางสาวจิตาภา อาระหัง     | เจ้าพนักงานธุรการ  | กรรมการ           |
| (๔) นางสาวสุพรีรา บุญญาธิกุล | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ  
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๖ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของคลัง อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ดังต่อไปนี้

- |     |                           |                         |                   |
|-----|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| (๑) | นางภิญญารัตน์ ชื่นชม      | ผู้อำนวยการกองคลัง      | ประธานกรรมการ     |
| (๒) | นางสาวจันทร์เพ็ญ สุขจจริต | หัวหน้าฝ่ายการเงิน      | กรรมการ           |
| (๓) | นางจันทะยา แสงแก้ว        | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ           |
| (๔) | นายนาธาน สาระโว           | นักวิชาการพัสดุ         | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ  
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๗ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลดังต่อไปนี้

- |                         |                    |                   |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| (๑) นายกิตติ เพ็ชรทอง   | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นายณัฐพงศ์ สีเสขนาม | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ  
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๘ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

(๑) นายฉัตรภัทร ศิริบุญนาม	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
(๒) นางพิกุล สิงวิสุทธ์	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๓) นางสมหมาย ศรีไชตุง	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๔) นางจำปี จันทะกา	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๕) นางสาวพณี จันทราชัย	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
(๖) นางศศิธร ฤทธาพรหม	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ
(๗) นางสาวณัฐรัตน์ สิงห์ทรงพล	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๔๙/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสวัสดิการฯ อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ  
สวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ดังต่อไปนี้

- |                            |                          |                   |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| (๑) นายศิวพล แสนสีลา       | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นางมิ่งพร หล่อเงิน     | นักพัฒนาชุมชน            | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) นางสาวสุภาพร สงวนกลิ่น | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน     | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองสวัสดิการฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ ทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๕๑ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุข อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกอง  
สาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ดังต่อไปนี้

- (๑) นายบำเพ็ญ ปัญญา รองปลัด อบต.นาทอง รักษาราชการ ประธานกรรมการ  
(๒) นางสาวจิตาภา อาระหัง เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองสาธารณสุข แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการสาธารณสุข ทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ที่ ๑๑๕๐ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร อบต.นาทอง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ดังต่อไปนี้

- (๑) นางภิญญารัตน์ ชื่นชม รองปลัด อบต.นาทอง รักษาการ ประธานกรรมการ  
(๒) นางอุไร รัตวัตร์ นักวิชาการเกษตร กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการเกษตร ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเชียงยืน จังหวัดมหาสารคาม

ที่ มค ๓๗๕๐๑/- วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดและให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้นซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐภายในวันที่ ธันวาคม ๒๕๖๒ สำหรับองค์กรให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแลภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นายเน้นทเดช นันสฤติย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของผู้บังคับบัญชา

.....

(ลงชื่อ)

(นายกิตติชัย วิษาเรือง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

ความเห็นของนายก อบต.

.....

(ลงชื่อ)

(นายอรุณ สีพจน์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</li> <li>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ มีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ประชาชนทราบทุกช่องทาง</li> <li>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ของสำนักงานปลัดในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และ ข้อบังคับ อย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการ รวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่ อยู่ให้หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุม ทรัพยากรบุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตาม นโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอ พร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการปลูก จิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการ บริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเป็น ระบบและครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ การสุ่ม ตรวจสอบ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับเพื่อการติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงานเพื่อแก้ไข ปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

<p><b>๔. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย – การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานด้านงานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล – การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อแลกเปลี่ยน ความคิดเห็นทั้งระดับหมู่บ้านและระดับตำบล</p> <p><b>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๕.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติ ราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๕.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น กองคลัง กองช่าง กอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองส่งเสริม การเกษตร และ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑.๑ มีการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษี ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่เพียงพอทำให้สามารถทำงานได้ทันทุกช่องทาง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องให้ความร่วมมือ</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถเพียงพอ</p> <p>๑.๒. การเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างครบทุกช่องทาง</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ของกองคลังในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้าง ระเบียบกฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม บุคลากรและเจ้าหน้าที่เพิ่มความละเอียดในการจัดทำเอกสาร โดยให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่าง ครัดครั้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๒) บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีผู้ช่วยนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่ภารกิจงานมีมาก ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า</b> มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ขาดความระมัดระวังและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> เป็นความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในงานโครงการที่ต้องใช้เทคนิคงานที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง รวมถึงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพได้</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> เป็นความเสี่ยงอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> จัดส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>๔. งานผังเมือง</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p>

ความสามารถในด้านเทคนิคขั้นสูง รวมถึง  
ผู้อำนวยการกองช่างเข้าร่วมควบคุมงานเพื่อเพิ่ม  
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมงาน  
โครงการก่อสร้างเพิ่มขึ้น

๓.๒ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรร  
งบประมาณเพื่อทำการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าที่  
ทันสมัยและมีอายุการใช้งานเพิ่มขึ้น รวมถึง  
ประสานงานสำนักปลัดเพื่อจัดลำดับความสำคัญใน  
การใช้รถบรรทุกน้ำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ  
ปฏิบัติงาน

#### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้ง  
ระบบอินเทอร์เน็ต แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ มาช่วยใน  
การสำรวจออกแบบ รวมถึงใช้คอมพิวเตอร์ โทรศัพท์  
โทรสาร เพื่อใช้ในการสืบค้น ติดต่อประสานงาน  
ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการ

#### ๕. กิจกรรมการติดตามผล

๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ  
กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ  
ดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ  
ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง  
แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเพื่อให้บรรลุ  
จุดมุ่งหมายให้สอดคล้องกัน

#### กองการศึกษา

๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม  
กิจกรรมกองการศึกษา มีความเสี่ยงที่เกิดจาก  
สภาพแวดล้อมภายใน ๔ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ (๑) บุคลากรที่  
เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรม

ผลการประเมิน

กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการ  
ปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ  
งานส่งเสริมการศึกษา งานส่งเสริมศาสนา ประเพณี  
และ วัฒนธรรม และงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ  
จากการ วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ  
มาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบ



<p>นันทนาการและกีฬาโดยตรง (๒) ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้เกิดการคับแคบและไม่สามารถเอื้ออำนวยความ สะดวกได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาด แคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงาน ด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงาน มาก - เป็นการท างานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุม ด้านเวลาที่มีการคลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ - กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังไม่รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาโดยตรง</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ระดับปฐมวัย ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ อาจส่งผลต่อความรู้ความ เข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของ เด็ก</li> <li>- ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</li> </ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง (๒) ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบและไม่</p>	<p>คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม และกิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของ การควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และ เพียงพอ โดยผู้อำนวยการกอง การศึกษา ทำหน้าที่ตรวจสอบกำกับดูแล และช่วยงาน โดยผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ใน ระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อบำรุงความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมี คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องต่อไป</p>
--	--

<p>สามารถเอื้ออำนวยความสะดวกได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ ในการทำงาน</p> <p>๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่นด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม งานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมี การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้อง มีกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพ)</b></p> <p><u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> การจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p> <p><b>๒) การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑. กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพ)</b></p> <p><u>ความเสี่ยง</u> คือ เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ เช่นการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา</p> <p><b>๓) กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพ)</b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบจากงานทะเบียนอำเภอกรณีการเสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>พบว่ากองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตามโครงสร้าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า มี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพ)</p> <p>มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ซึ่งได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบติดตาม ปค.๔ มีการควบคุมที่เพียงพอโดยการดำเนินการคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบจากงานทะเบียนอำเภอกรณีการเสียชีวิต หรือ ย้ายที่อยู่</li> <li>- ตรวจสอบจากผู้นำท้องถิ่น กรณีการเสียชีวิต หรือ ย้ายที่อยู่</li> </ul>
--	--

<p>- ตรวจสอบจากผู้นำท้องถิ่น กรณีการเสียชีวิตหรือ ย้ายที่อยู่</p> <p><b>๔) สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ในเบื้องต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการแก้ปัญหา</p> <p><b>๕) การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว คือ</p> <p>- ตรวจสอบจากงานทะเบียนอำเภอกรณีการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่</p> <p>- ตรวจสอบจากผู้นำท้องถิ่น กรณีการเสียชีวิตหรือ ย้ายที่อยู่</p> <p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงอย่างเหมาะสม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทองในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ มีการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในการปฏิบัติต่อไป</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานครอบคลุมระหว่างส่วน</p>
--	---

<p>ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร และวิทยุสื่อสาร มาใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>-หน้าที่และความรับผิดชอบหลักปฏิบัติงานในฐานะหัวหน้าหน่วยงานระดับกอง ที่มีลักษณะงานเกี่ยวกับการวางแผน</p> <p>ระบบงาน แนะนำ ตรวจสอบ ประเมินผล งาน ตัดสินใจแก้ไขปัญหาในหน่วยงานที่รับผิดชอบ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๑)งานวิชาการและส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒)งานเทคโนโลยีทางการเกษตร</p> <p>๓)งานแหล่งน้ำทางการเกษตร</p> <p>๔)งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>๕)งานส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์</p> <p>๖)งานข้อมูลวิชาการ</p> <p>๗)งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๒.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกอง</p> <p>๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก ก็สามารถประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับสำนักงานปศุ</p>	<p>ราชการและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่าย</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง มีระบบติดตามและประเมินผลที่มีความเหมาะสม แต่ไม่มีการติดตามและรายงานผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และรายงานเมื่อสิ้นปี</p> <p>. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทาง ปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการ วิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากร บุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือ บุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้ เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติ อยู่เสมอ พร้อมทั้งการ อบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อ สาธารณะ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริหาร ประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน อย่างเป็นระบบและ ครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อ ผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุง ความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>
--	---

<p>สัตว์อำเภอ , อพปม.,รพ.สต. บ้านแบก</p> <p>๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การ ปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๓. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๓.๑ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตาม โครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่าย งบประมาณ</p> <p>๓.๓ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการ เปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ</p> <p>๓.๔ ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระเบียบงานสาร บรณ</p>	
---	--

สรุปผลการประเมิน

- **สำนักปลัด ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มี การควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร**
- **กองคลัง** มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในแบบติดตาม ปค.๔ กิจกรรมด้านการสังคม สงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยง
- **กองช่าง** เมื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการ ควบคุมภายใน สามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือเรื่องจัดสรรตำแหน่ง เพื่อให้มีบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านงานก่อสร้างและกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- **กองการศึกษา** มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในแบบติดตาม ปค.๔ กิจกรรมด้านการสังคม สงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยง
- **กองสวัสดิการสังคม** กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในแบบติดตาม ปค. ๔ กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมที่ เพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยง
- **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในแบบติดตาม ปค.๔ กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยง
- **กองส่งเสริมการเกษตร** มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในแบบติดตาม ปค.๔ กิจกรรมด้าน การสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ) มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยง

ผู้รายงาน

(นายอรุณ สีพจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง  
วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม - ด้านนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวนแผนงาน/กิจ กรรมสอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.</p> <p>๒. กิจกรรม - ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอกับ ปริมาณงานของหน่วยงาน</p>		<p>แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม มีอยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี งบประมาณเพียงพอ</p> <p>จำนวนบุคลากรการบรรจุ แต่งตั้งเป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี</p>	<p>แผนงาน/โครง การ/กิจกรรมมี อยู่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีงบประ มาณเพียงพอ</p> <p>จำนวนบุคลากรการ บรรจุแต่งตั้งเป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p>		<p>มี แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีงบประ มาณเพียงพอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรม</b></p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>มี ก ร เ ส น อ แ น ะ</p> <p>โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ส่ง หนังสือ ราชการให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม</p> <p>มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>ประชาชนเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ</p>	<p>สำนักปลัด</p>



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรม</b></p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง</p>	<p>๑. มีเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณ ภัยมีเพียงพอต่อการ ใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายหน้าที่ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียม ความพร้อมเผชิญเหตุสา ธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อพพร.</p>	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่า บำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อ ความต้องการ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๕. กิจกรรม</b></p> <p>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก เพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>.ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑.มีการ ควบคุม แต่ อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะ แส ผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุก เพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยา เสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง อำเภอเขียงยืน จังหวัดมหาสารคาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๕. กิจกรรม</b> - งานสารบรรณ <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้	-มี ก า ร ตี ต ำ ม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ ก ำ ก ำ บ ดู แล อ ย ำ ง สม่ ำ เสมอ	- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้	- มี ก า ร ตี ต ำ ม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ ก ำ ก ำ บ ดู แล อ ย ำ ง สม่ ำ เสมอ	-มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดใน ก ำ ก ำ บ ดู แล อ ย ำ ง สม่ ำ เสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตาม และ นำ หนังสือ จาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลางโดยระบบอิเล็กทรอนิกส์	สำนักปลัด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเชียงใหม่

(นายอรุณ สีพจน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเชียงยืน

(นายอรุณ สีพจน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอง

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓