

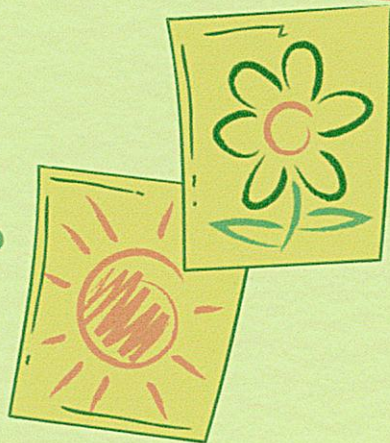
รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

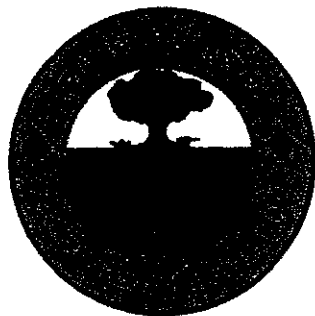
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

สำหรับงวดวันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ
อำเภอศรีสงคราม
จังหวัดนครพนม



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

www.nadue.go.th
โทร ๐-๔๒๐๕-๖๒๐๗
โทรสาร ๐-๔๒๐๕-๖๒๐๗

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกท่าน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตีอ

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

รูปแบบรายงานระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน) แบบ ปค.๑) ๖
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๗
- รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๑
- รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๑๖

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ๑๗
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๙
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัด) ๒๑
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองคลัง) ๒๒
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองช่าง) ๒๓
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองสวัสดิการสังคม) ๒๔
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองการศึกษาฯ) ๒๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ โทร ๐-๔๒๐๕-๖๒๐๗

ที่ นพ ๗๔๓๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจอบภายใน โดยการถือปฏิบัติที่กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖-๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามผลการประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบใช้ชัดเจน ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง
- ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
- รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด


๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

/คำนิยาม.....

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอ
แจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ในแต่ละสำนัก/กอง และระดับองค์กรเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแลดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา




(นายปฎิภาค จันทาสี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด อบต.นาเตือ

.....
.....




(นายชาคร ลีคำพอก)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.นาเตือ

.....
.....




(นางจันทนา มูลโคตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ความเห็นของนายก อบต.นาเตือ

.....
.....



(นายลิขิต แก้วปिला)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ โทร ๐-๕๓๐๕-๖๒๐๗

ที่ นพ ๗๔๓๐๖/

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ปลัด อบ./รองปลัด อบ./หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบกำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อเพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายลิขิต แก้วปีลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ โทร ๐-๔๒๐๕-๖๒๐๗

ที่ นพ ๗๔๓๐๑/

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้ กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้ แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ได้ดำเนินการ จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการเพื่อได้พิจารณา ลงนามและดำเนินการรายงานผู้กำกับดูแลเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายปฏิภาค จันทาสี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีสงคราม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลา และความโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีสงคราม

(ลงชื่อ) *กษิต*

(นายลิขิต แก้วปี่ลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน โดยภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการทำงานและมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากระดับผู้บริหารลงสู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม</p> <p>นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือได้มีการจัดโครงสร้างองค์กร รวมทั้งพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคม เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมทั้งได้มีแผนพัฒนาเศรษฐกิจ บุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้กับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนด วิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล มี ความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อ ลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้กำหนดกิจกรรม การควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาเตือและสอดคล้องกับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมใน แต่ละส่วนงาน/กิจกรรมมีการกำหนดขอบเขตและ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p> <p>อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตามที่ได้ รายงานไว้แล้วนั้นแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำ จัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม กิจกรรมการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีระบบสาร สนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่สามารถตอบสนอง ความต้องการของผู้บริหารและบุคลากรอย่าง เหมาะสมและเพียงพอ มีการสื่อสาร เผยแพร่ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร ช่วยให้ผู้บริหาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สื่อสังคมออนไลน์ (facebook และ Line) การทำงานผ่านระบบ e-LASS, e-plan, INFO และระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของจังหวัดนครพนม ฯลฯ นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีการมอบนโยบายในการปฏิบัติงานให้กับทุกส่วนราชการ รับทราบผ่านการประชุม และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ แก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง facebook และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา และทุกสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและบุคลากรตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วดังนี้

ชื่อผู้รายงาน *ส.ท*

(นายลิขิต แก้วปิล่า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระรามาธิบดีฯ นางสาวอาจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้านางเฮฮา วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมปัญหาการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว	-เจ้าของสัตว์เลี้ยงสุนัขและแมวยังขาดความตระหนักรู้และขาดความร่วมมือในการนำสัตว์เลี้ยงมารับวัคซีนและทำหมันสุนัขและแมวจึงทำให้เกิดปัญหาการเพิ่มจำนวนของสุนัขและแมวมากขึ้น	-การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้	-การควบคุมจำนวนประชากรสุนัขและแมวยังไม่ได้ผล	-จำนวนวัคซีนไม่เพียงพอต่อจำนวนสุนัขและแมวที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือการควบคุม	-เร่งรณรงค์การประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พรบ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์หรือออกข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงสัตว์	สำนักงานปลัด อบต.นาเตือ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตอ อำเภอกะสกราม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมต้านแผ่นดินไหวและทะเล啸นทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตราเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดระยะเวลา	-จำนวนจัดเก็บภาษีได้น้อยลง -เจ้าของทรัพย์สินยังไม่เข้าใจในตัวภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -ระเบียบเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-การจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน จัดทำเอกสารและรับให้คำปรึกษาการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ประชาสัมพันธ์และ การสร้างแรงจูงใจ ในการชำระภาษี -เร่งรัดลูกหนี้ตามทะเบียนให้มาชำระหนี้ โดยทำเป็นหนังสือแจ้งเตือน ลูกหนี้ให้มาชำระ -สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มขึ้น	-บุคลากรด้านการจัดเก็บยังขาดความรู้ความเข้าใจ ด้านระเบียบ ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -การจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บจัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้ลูกหนี้มาชำระภาษีเพิ่มขึ้น -ตรวจสอบลูกหนี้ที่ค้างชำระเกิน ๑๐ ปี เพื่อดำเนินการขอจำหน่ายภาษีค้างชำระ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันปรับปรุงทะเบียนผู้ เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง		ศึกษาและเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านระเบียบ กฎหมายภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	-สามารถเข้าใจ ระเบียบภาษีในการ ทำงานได้ดีขึ้น		-เจ้าหน้าที่ออกทวง ถามลูกหนี้ค้าง ชำระ -ประชาชนพึงพอใจให้ ลูกหนี้เข้าใจในการ ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	
๓. กongsang กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด - เพื่อลดปัญหาการขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	-ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่กำหนด -ผู้ควบคุมงาน -ผู้รับงาน ผู้ปฏิบัติงาน -คณะกรรมการตรวจการจ้าง		การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มีผลดีต่อการควบคุม และติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่	การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงานอาจ ทำให้งานก่อสร้าง	มีการประชุมกอง ช่างเพื่อกำกับให้ ปฏิบัติตามหน้าที่ควม คุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อ	กongsang

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติประจำปีและการ มอบหมายงานจากผู้ บริหารเป็นลายลักษณ์ อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด	เพียงพอในส่วน การควบคุมงานก่อน สร้างยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ไม่เป็นไปตามรูป แบบที่กำหนดเนื่อง จากผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ	ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง-ส่งเจ้า หน้าที่ที่ได้รับมอบ หมายในวงก่อน สร้างทั้งข้างผู้ควบคุม ผลงานคณะกรรมการ การตรวจการจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ อำเภอศรีสงคราม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.งานบริหารการศึกษา งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ สังกัด อบต.นาเตือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ สังกัด อบต.นาเตือ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.นาเตือ	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปีสำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	-อาจทำรายการการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลายมือชื่อ *คห*

(นายลิขิต แก้วปัสลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวจรรย์วรรณ ไชยเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑

๒.๒.....

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| ๑. นายลิขิต แก้วปี้ลา | นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายवार ไชยกา | รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ | กรรมการ |
| ๓. นายชัยวัฒน์ สุธรรม | รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ | กรรมการ |
| ๔. นางจันทนา มูลโคตร | ปลัด อบต.นาเตือ | กรรมการ |
| ๕. นายประกอบกิจ คำชนะ | รองปลัด อบต.นาเตือ | กรรมการ |
| ๖. นายชาคร ลีคำพอก | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗. นางสาวนภาพร สุขภูวงค์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๘. นายจำรอง พิมพา | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๙. นายพงษ์ศักดิ์ ศรีลาศักดิ์ | ผอ.กองช่าง | กรรมการ |
| ๑๐. นางเยาวเรศ จตุรัส | ผอ.กองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑๑. นางสาวนฤมล อินทอง | ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๑๒. นางสาวเกษมศรี อุปพงษ์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| ๑๓. นางสาวนงค์เยาว์ ไกยะฝ้าย | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๔. นายปฏิภาค จันทาสี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ.....

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอศรีสงคราม ภายในวันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ 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. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ทราบโดยด่วน
๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายลิขิต แก้วปีลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
ที่ ๕๖๐ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานประเมินระบบการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการทำงานประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นางจันทนา มุลโคตร	ปลัด อบต.นาเตือ	ประธานคณะทำงาน
๒. นายประกอบกิจ คำชนะ	รองปลัด อบต.นาเตือ	คณะทำงาน
๓. นายชาคร ลีคำพอก	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๔. นางสาวนภาพร สุขภูวงค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๕. นายจำรอง พิมพา	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๖. นายพงษ์ศักดิ์ ศรีลาศักดิ์	ผอ.กองช่าง	คณะทำงาน
๗. นางเยาวเรศ จตุรัส	ผอ.กองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
๘. นางสาวนฤมล อินทอง	ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	คณะทำงาน
๙. นางสาวนงค์เยาว์ ไกยะฝ้าย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ
๑๐. นายปฏิภาค จันทาสี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ประเมินผลความพอเพียงในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง และ กำกับดูแลหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

๒. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร

ทั้งนี้ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกกอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อน และบริหาร ความเสี่ยง เพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกกองรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน งดเว้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กรภายใน วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

- ๑) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๓) แบบ ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๔) คำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐาน การควบคุมภายในที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อกำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ฯ ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในของทุกสำนัก/ กอง เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔
- ๓) แบบ ปค. ๕

๕. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบที่กำหนด ข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อทราบในทันที

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน ที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงและให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายลิขิต แก้วปัสลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

ที่ ๕๖๕/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ คำสั่งที่ ๔๕๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานปลัด มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และสั่งตั้งกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัด ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--|-----------------------|
| ๑. นายชาคร ลีคำพอก | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวเกษมศรี อุปพงษ์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวนงค์เยาว์ ไกยะผ่าย | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นายอนุชิต คำสวัสดิ์ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๗. นางสาวนิภา สมบัติทอง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๘. นางสาวนันทิตา โกษาแสง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์ | คณะกรรมการ |
| ๙. นางสาวพิมพ์ใจ รัตนะ | พนักงานจ้างเหมาบริการ | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นายปฏิภาค จันทาสี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายลิขิต แก้วปีลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ
ที่ ๕๕๗/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ คำสั่งที่ ๕๕๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ กองคลัง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ดังนี้

๑. นางสาวนภาพร สุขภูวงค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายจำรอง พิมพา	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๓. นางสาวสุปรียา ไชยพรม	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. นางสาวศิริรัตน์ ประกิจ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ
๕. นายศิวตล แก้วปীลา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๖. นางสาวเมษินี ศิริวงค์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๗. นางสาวชิตชนก มหาวงศ์	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนามแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายลิขิต แก้วปীลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ
ที่ ๔๖๓/ ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ คำสั่งที่ ๔๕๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ กองช่าง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ดังนี้

๑. นายพงษ์ศักดิ์ ศรีลาศักดิ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสัมฤทธิ์ จันทชัย	นายช่างโยธาอาวุโส	คณะกรรมการ
๓. นางสาวพรรณภักดิ์ ไชยพรม	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. นายชัยณรงค์ มหาวงศ์	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๕. นายสถาพร แก้วปี่ลา	ผู้ช่วยช่างโยธา	คณะกรรมการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ

(นายลิขิต แก้วปี่ลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ

ที่ ๔๖๔ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ คำสั่งที่ ๔๕๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗
กองสวัสดิการสังคม มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.วินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ
และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม ดังนี้


- | | | |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| ๑. นางเขมวเรศ จตุรัส | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวอรอุมา มัยวงศ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๒. นายสุวิทย์ ศิริวงศ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวบุณยพร ไชติศรี | พนักงานจ้างเหมา | คณะกรรมการ |
| ๕. นายกิตติศักดิ์ ป้องทอง | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวง การ
คลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ
ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด
พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กองเพื่อปรับปรุงความ
เสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุง
แล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายลิขิต แก้วปี่ลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเคื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ที่ ๔๖๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ คำสั่งที่ ๔๕๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตาม กฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ สามารถดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|---|-----------------------|
| ๑. นางสาวนฤมล อินทอง | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายวันชัย ไชยกา | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวกรรวรรณ กางำจัด | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๔. นายเทพประพันธ์ มณีรัตน์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ติดตามประเมิน ผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กองเพื่อปรับปรุง ความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุง แล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายลิขิต แก้วปีลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

