



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุญ
อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพยากร

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
รูปแบบรายงานระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่พลย์	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘
รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๗

ภาคผนวก

คำสั่งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่พลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

เรียน นายอำเภอ น้ำขุ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอ น้ำขุ่น

ลงชื่อ



(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
- พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่ง กำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม

๑.๒ ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่คนขับรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์และผู้ปฏิบัติหน้าที่

ประจำรถน้ำ

๑.๓ ด้านการขับเคลื่อนพาหนะ

- ขับขี่ไปยังพื้นที่ด้วยความรวดเร็ว อาจเป็นอันตรายต่อผู้ปฏิบัติและประชาชนในพื้นที่

๑.๔ ด้านงานบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี
- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง
- มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๕ ด้านการเงินและบัญชี

- เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯหนังสือการที่เกี่ยวข้อง

๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในระบบใหม่ตามกำหนด

๑.๗ กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ

- พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกัน

ทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๘ การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

- การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารกำหนด

๑.๙ ด้านสาธารณูปโภค

- การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้เนื่องจากบางครั้งมีถนนที่เกิดความเสียหาย

ชำรุดก่อน

๑.๑๐ งานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

-บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการติดตามแผนพัฒนาการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑) การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย

๒) แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ

๒.๒ ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมเพื่อป้องกันบุคคลก่อให้เกิดความเสียหาย หรืออันตราย

ความเสี่ยง

๒.๓ ด้านการขบขันยานพาหนะ

-เสนอการจัดทำโครงการขบขันอย่างปลอดภัย ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรวมทั้งพนักงาน

ขับรถ ขบขันให้ถูกกฎระเบียบจราจร

๒.๔ ด้านงานบริหารงานบุคคล

๑) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลึงให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๓) ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔ ด้านงาน...

๒.๕ ด้านการเงินและบัญชี

-ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบและครบถ้วนตรงตามระเบียบฯ กำหนด

๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑) แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ

๑) จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่าย พสดุให้รอบครอบมากขึ้น

๒.๘ การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๑) แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

๒) เพิ่มช่องทางในการติดต่อสอบถามโดยตรง เช่น Facebook - อบต. ไผ่บุลย์ อ.น้ำขุ่น

จ.อุบลราชธานี

๒.๙ ด้านสาธารณูปโภค

-เพิ่มช่องทางในการติดต่อสอบถามโดยตรง เช่น Facebook - อบต. ไผ่บุลย์ อ.น้ำขุ่น

จ.อุบลราชธานี

๒.๑๐ ด้านงานบริหารงานและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

-ผู้บริหารและหัวหน้างานติดตาม การจัดทำแผนและส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม

๔

ระดับองค์กร
รายงาน แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสามารถสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยบริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมก็ยังคงพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. สำนักปลัด อบต. ๑.๑) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๑.๒) ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓) ด้านการขับขี่ยานพาหนะ ๑.๔) ด้านงานบริหารงานบุคคล ๒. กองคลัง ๒.๑) ด้านการเงินและบัญชี ๒.๒) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๒.๓) กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ ๓. กองช่าง ๓.๑) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๓.๒) ด้านสาธารณูปโภค ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑) ด้านงานบริหารงานและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร หน่วยงานและส่วนราชการทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บังคับบัญชาและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชามีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์

วันที่ ๐๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร
รายงาน แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด อบต. กิจกรรม งานสาธารณสุข ๑) การป้องกันและการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำ ให้เกิดน้ำท่วมขังเป็น แหล่ง กำเนิดยุงทำให้ ยากแก่การควบคุม	๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การ ใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเองและบุคคลภายใน ครอบครัว จากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก) ๓. รพ.สต.ดอนโมกข์ , รพ.สต. สามแยกวังเสือและ อสม. ร่วมกันทำงาน ด้านการป้องกัน โรคและควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ๑. เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อมและ สภาพภูมิอากาศ ๒. เครื่องพ่นหมอก ควันไม่เพียงพอเนื่อง ด้วยเครื่องเก่าชำรุด	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำ ให้เกิดน้ำท่วมขังเป็น แหล่ง กำเนิดยุงทำให้ ยากแก่การควบคุม	๑. การรณรงค์ให้ความรู้ แก่ประชาชน ในการ ป้องกันและให้ความรู้แก่ ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัด ยุงลาย ๒. แจกเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ	สำนักงานปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์	๑. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรบรรเทาสาธารณภัย ๑. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรบรรเทาสาธารณภัย	๑. มอบหมายแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. ฝึกซ้อมให้เกิดความชำนาญ ๓. สรุปการปฏิบัติ ชี้แจงแก้ไขแต่ละบุคคล	๑. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน ๒. กำหนดการปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตาม TOR	๑. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรบรรเทาสาธารณภัยและผู้ปฏิบัติประจำรถน้ำไม่มากพอ ๒. ความถูกต้องตามขั้นตอนของการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่ตนเองและผู้ร่วมปฏิบัติรวมถึงความถูกต้องในการใช้ยานพาหนะ	๑. เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมเพื่อป้องกันบุคลากรให้เกิดความชำนาญ หรือลดความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต.
๓) ด้านการขี้นยานพาหนะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์	๑. ขี้นไปยังพื้นที่ด้วยความรวดเร็ว อาจเป็นอันตรายต่อผู้ปฏิบัติและประชาชนในพื้นที่	๑. เน้นย้ำการปฏิบัติในการขี้นให้ถูกกฎระเบียบจราจร	๑. ควบคุม กำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานในการปฏิบัติภารกิจทุกครั้ง	๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ได้หยุดบริเวณทางร่วมทางแยก อันอาจเกิดอุบัติเหตุได้	๑. เสนอแนะการจัดทำโครงการขี้นอย่างปลอดภัย ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรวมทั้งพนักงานขับรถ ขี้นให้ถูกกฎระเบียบจราจร	สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล ๔) ด้านงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด อบต. แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติงาน จริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๕. ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือการที่ เกี่ยวข้อง	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ รายจ่ายประจำปี และงบ ประมาณรายจ่าย เพิ่มเติม - กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะ รัฐมนตรี - การประเมินผลจาก การตรวจสอบบัญชี รายรับ-รายจ่าย - ตรวจรายงานทาง การเงิน	- เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เอกสารประกอบฎีกา อาจเกิดการผิดพลาดอัน เกิดจากการขาดความ รอบคอบ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดราย มือชื่อของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวกับฎีกาทำให้เกิด ความล่าช้า	- ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาอย่าง ละเอียดรอบคอบและ ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบที่กำหนด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึง และมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในระบบการเสียภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใน ระบบใหม่ตามกำหนด	- ประชาสัมพันธ์กำหนดการและ ช่องทางในการชำระภาษีให้ ทั่วถึงและครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	- จัดเก็บภาษีได้ครบ ตามเป้าหมายบางราย ไม่อยู่ในพื้นที่ และการ ชำระภาษีเกิน กำหนดเวลา	- การหลีกเลี่ยงการชำระ ภาษีโดยแจ้งข้อมูลใน การประเมินภาษีไม่ ครบถ้วนหรือเจ้าหน้าที่ ประเมินภาษีไม่ถูกต้อง ตามข้อเท็จจริง	แจ้งประชาสัมพันธ์ ช่องทางการชำระภาษี เพิ่มขึ้นและติดตามการ ชำระให้ทันภายในกำหนด - กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ข้อมูลให้ถูกต้อง	กองคลัง
๗. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุ ที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	- พัสดุมีจำนวนมากและ หลายประเภทต้องเก็บ พัสดุมิเพียงพอและไม่ อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ ยากต่อการควบคุม	- ควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตาม วัตถุประสงค์หรือไม่ ตรวจสอบ พัสดุมิให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำทะเบียนคุมพัสดุของ ทุกสำนัก กอง	- การจัดเก็บพัสดวยังไม่ เป็นระเบียบยากแก่ การค้นหา - การเบิกพัสดุไปใช้ งานยังขาดการติดตาม ตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง ต่าง ๆ	- สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่ เพียงพอยากแก่การ ควบคุมพัสดุ - การติดตาม ตรวจสอบ การนำพัสดุไปใช้งาน ตามวัตถุประสงค์ยัง ไม่ได้พอเท่าที่ควร อาจ เกิดการรั่วไหลหรือสูญ หายได้	- จัดหาสถานที่จัดเก็บ พัสดุมิโดยเฉพาะและเป็น สัดส่วนแยกประเภท - กำชับเจ้าหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบการเบิก - จ่าย พัสดุมิให้รอบคอบมากขึ้น	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๘. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอน อาคารภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอน การปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร กำหนด	- พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีระเบียบและ ขั้นตอนกำหนดในการ ปฏิบัติ รวมทั้งมี เจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการตรวจสอบ ขออนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอนอาคาร	- ประชาชนยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องขออนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอนอาคาร ทำให้ ไม่เป็นไปตามขั้นตอน การขออนุญาตก่อสร้าง	- แนะนำ และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความเข้าใจ ในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอน ให้มากยิ่งขึ้น - เพิ่มช่องทางในการ ติดต่อสอบถามโดยตรง มากขึ้น เช่น Facebook - อบต.ไพบูลย์ อ.น้ำขุ่น จ.อุบลราชธานี	กองช่าง
๙. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบถนนสาธารณะตามที่กำหนดไว้และ ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตตำบล	- การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากบางครั้งมีถนน ที่เกิดความเสียหาย ซ้ำรูดก่อน	- แผนการตรวจสอบถนน สาธารณะประจำปี	- มีแผนการตรวจสอบ ถนน สาธารณะ ประจำปี กำหนดการ ตรวจสอบถนนภายใน	- มีถนนชำรุดก่อนการ ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนที่กำหนด	- เพิ่มช่องทางในการ ติดต่อและแจ้งปัญหาถนน สาธารณะชำรุดโดยตรง มากขึ้น เช่น Facebook - อบต.ไพบูลย์ อ.น้ำขุ่น จ.อุบลราชธานี	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๐) ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ประกอบด้วย แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางในด้านบริหารงานทางการศึกษาของกองการศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา เพื่อให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกันและเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ แผนพัฒนาการศึกษาห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)เป็นการแสดงให้เห็นถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์เพื่อการพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ ที่มีความสอดคล้องกับสภาพปัญหา และความต้องการในการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการติดตามแผนพัฒนาการศึกษา	จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม และให้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการติดตามการปกครองท้องถิ่น	มีการควบคุมในระดับหนึ่ง คือมีการกระตุ้น และส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมอบรม เพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยบริหารและหัวหน้างานต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา พึ่งได้รับยังใหม่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา	ผู้บริหารและหัวหน้างานติดตาม การจัดทำแผนและส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ต่อ - <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑๐) ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ความต้องการด้านการศึกษา ของ ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ รวมถึงนโยบาย ทางด้านการศึกษา จากรัฐบาล กระทรวงศึกษาธิการ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น						

ลงชื่อ.....

(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์

วันที่ ๒๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๒๖

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน เดือน ๒๕๖๗ พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

-ไม่มีนักตรวจสอบภายใน-

ระดับส่วนงานย่อย
รายงาน แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐...เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยบริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมก็ยังคงพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. สำนักงานปลัด อบต. ๑.๑) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไขเลือดออก) ๑.๒) ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓) ด้านการขับชี่ยานพาหนะ ๑.๔) งานบริหารงานบุคคล
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสามารถสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร หน่วยงานและส่วนราชการ ทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีติดตามประเมินผล สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บังคับบัญชาและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชามีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสนอง บุญเพิ่ม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ปฏิบัติโครงสร้างองค์กร มีความรับผิดชอบเหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - ระเบียบของกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ สภาพแวดล้อมการควบคุม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ด้านการปฏิบัติงานทะเบียนคุมเลขครุภัณฑ์ให้ชัดเจนทุกรายการ สภาพแวดล้อมการควบคุม งานจัดเก็บภาษีรายได้ - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากฐานข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ผู้เสียภาษีมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้า และอยากต่อการติดตาม - สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด - ปัจจุบันด้านงานจัดเก็บรายได้มีการนำเทคโนโลยีในการชำระภาษีผ่านธนาคารแต่ด้วยประชาชนผู้เข้าข่ายชำระภาษีส่วนมากยังไม่เข้าใจในเทคโนโลยี	กองคลัง กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานและมีความรับผิดชอบที่เหมาะสม ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีระบบการควบคุมที่เหมาะสม ไม่พบความเสี่ยงที่จะดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง และผู้ปฏิบัติได้รับการอบรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการภาษีทุกประเภทยังคงค้างชำระ - แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ - การเบิกจ่ายอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า - การสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบการรับ และการนำฝาก - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ประกอบการปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่จำเป็นต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติที่โปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ขายเพราะเก็บเงินไว้กับตัวเองจำนวนมาก ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายน้อยหรือเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้ขายรอบคอบอย่างสูง	การประเมินความอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บังคับบัญชาการติดตามตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน สืบเนื่องจากการขาดบุคลากรโดยตำแหน่งจึงทำให้การทำงานล่าช้าไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพของงานทำให้เสี่ยงต่อการทำงานที่ผิดพลาดเกิดขึ้นได้ การจัดเก็บรายได้นอกนอกพื้นที่แต่ละครั้งจะมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่จำนวนสองท่านเพื่อความปลอดภัยและความเสียหายก่อนนำส่งคณะกรรมการและทำคำสั่งออกนอกพื้นที่ในการออกไปปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมที่ควบคุม ดังนี้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม - กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในคำสั่งแบ่งงาน โดยมีผู้คำนวณการกองคลังติดตามและกำกับดูแล	-บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ตามคำสั่งแบ่งงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมได้จัดสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอด - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น - การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ควรทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ผู้มาติดต่อทราบขั้นตอนการทำงานของกองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน การตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดบกพร่องในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองคลัง

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบและกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดทะเบียนคุมพัสดุ ซึ่งอาจจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ในการนัดครุภัณฑ์

กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ในปัจจุบันค่านานจัดเก็บรายได้มีการนำเทคโนโลยีในการชำระภาษีผ่านธนาคารแต่ด้วยประชาชนผู้เข้าข่ายชำระภาษีส่วนมากยังไม่เข้าใจในเทคโนโลยี ทั้งนี้ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้ด้านกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นางสาวปราณี คำเลิศ)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....เดือน ตุลาคม..... พ.ศ.....๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) โครงการก่อสร้างมีจำนวนมากและมีการดำเนินงานพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมทุกโครงการและเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน (๒) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม เพียงพอ กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า - มีการจัดทำตามขั้นตอนของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ (๒) มีโครงการก่อสร้างเป็นจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำประมาณการ เขียนแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง (๓) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กองช่าง <u>๒.๑ งานสาธารณูปโภค</u> - มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบการปฏิบัติงานงานสาธารณูปโภคต่างๆ ภายในเขตเทศบาล ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลและตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. งานธุรการ การปฏิบัติงานในการจัดทำธุรกิจ เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณที่ได้กำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติไว้ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ในแต่ละกิจกรรม/งาน ของกองช่าง มีกฎระเบียบกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน ซึ่งถือเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองช่างผู้อำนวยการกองช่างมีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	๒.๑ งานสาธารณูปโภค - มีการจัดทำแผนงานและขั้นตอนการซ่อมแซมดูแลและบำรุงรักษา ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้ง ๓. งานธุรการ - มีการจัดทำตามขั้นตอนของงานธุรการ โดยมีการทำตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณที่ได้กำหนด มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไว้ แต่ไม่ได้มีการแยกแต่ละชนิดของพัสดุ จึงไม่สามารถตรวจสอบพัสดุที่ใช้ไปทั้งหมดและพัสดุลงเหลือในแต่ละชนิด กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงตามระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ - มีการปฏิบัติงานโดยยึดตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ (๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง (๑) บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ (๒) การจัดทำแผนการดำเนินงานไม่สัมพันธ์กับปริมาณงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม กองช่าง มีวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานเพื่อสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดจากวิธีการปฏิบัติงานและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของกองช่าง	๑. กองช่าง ดำเนินการตามขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง โดยปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ อย่างเคร่งครัด - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ (๑) มีการศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมาตรฐานงานมากขึ้น (๒) ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง (๑) ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ ๑.๒ งานสาธารณูปโภค - ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบถนนสาธารณะประจำปี โดยดำเนินการตรวจสอบทุกเดือนและมีการรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ ๓. งานธุรการ ๓.๑ งานธุรการ - ดำเนินการตามขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ โดยมีการเสนองานต่างๆให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ข้อมูลข่าวสารสนเทศและการสื่อสารยังขาดและไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้าง และการแจ้งเหตุต่างๆ เห็นควรเพิ่มช่องทางในการติดต่อโดยตรงให้มีความสะดวกรวดเร็วมากยิ่งขึ้น ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควร และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดย ผอ.กองช่าง ได้กำกับ ดูแลตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ในส่วนของงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ งานธุรการ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างฯ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสชาติ นัยนิตย์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน งานบริหารงานการศึกษา ๑.๑ ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการการติดตามแผนพัฒนาการศึกษาที่จะนำมาใช้ในการจัดทำกิจกรรมและโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบล	สภาพแวดล้อมการควบคุม ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์บุลย์ที่ ๖๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ในภารกิจ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๔. งานด้านศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น จากการติดตามผลตามแบบรายงาน พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการการติดตามแผนพัฒนาการศึกษาที่จะนำมาใช้ในการจัดทำกิจกรรมและโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบล ได้มีการควบคุมการจัดทำแผนดังกล่าวในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน และมีความเสี่ยงหากยังขาดความต่อเนื่องในการติดตามการจัดทำแผนต่างๆ
๒. การประเมินความเสี่ยง ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการการติดตามแผนพัฒนาการศึกษา	ผลการประเมินความเสี่ยง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงาน งานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการการติดตามแผนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา โดยจัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม และให้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ให้เป็นไปตามแนวทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ให้อย่างมั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบอินเทอร์เน็ตมาในการปฏิบัติงาน ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสามารถสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. วิธีติดตามประเมินผล กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บังคับบัญชาและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	สรุปผลการควบคุม มีการควบคุมในระดับหนึ่ง คือมีการกระตุ้นและส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมอบรม เพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยบริหารและหัวหน้างานต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ข้อสรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร หน่วยงานและส่วนราชการทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การติดตามและประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชามีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการติดตามระยะเวลาการดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

การดำเนินการในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นั้น อย่างไรก็ตามกิจกรรม/โครงการบางอย่างยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายสาวดี นัยนิตย์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับส่วนงานย่อย
รายงาน แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การป้องกันและการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ (โรค ไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ ป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒.พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่ง กําเนิดยุง ทำให้ยากแก่การ ควบคุม	๑.มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกัน โรคไข้เลือดออก ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองและ บุคคลภายในครอบครัว จากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก) ๓.รพ.สต.ดอนมอภี , รพ. สต.สามแยกวังเสือและ อส ม.ร่วมกันทางกน ด้านการ ป้องกันโรคและควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ๑.เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อม และสภาพภูมิ อากาศ ๒.เครื่องพ่นหมอก ควันไม่เพียงพอ เนื่องจากเครื่องเก่า ชำรุด	๑.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ ป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒.พื้นที่บริเวณกว้าง ทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่ง กําเนิดยุง ทำให้ยากแก่การ ควบคุม	๑.การรณรงค์ให้ความรู้ แก่ประชาชน ในการ ป้องกันและให้ความรู้ แก่ประชาชนในหมู่ บ้าน ในการป้องกัน และกำจัดยุงลาย ๒.แจกเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ.....

(นางสาวระจิตร์ มาตรนอก)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

วันที่ ๗ ต.ค. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย						
ด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่คนขับรถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์และ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ประจำรถน้ำ	๑. มอบหมายแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. ฝึกซ้อมให้เกิดความชำนาญ ๓. สรุปการปฏิบัติ ชี้แจงแก้ไขแต่ละบุคคล	๑. มีการควบคุมกำกับดูแล จากหัวหน้าหน่วยงาน ๒. กำหนดการปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตาม Tor	๑. ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของคนขับรถบรรทุกน้ำและผู้ปฏิบัติประจำรถน้ำไม่มากพอ ๒. ความถูกต้องตามขั้นตอนของการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่ตนเองและ ผู้ร่วมปฏิบัติ รวมถึงความถูกต้องในการใช้ยานพาหนะ	๑. เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมเพื่อป้องกันบุคลากรให้เกิดความชำนาญ หรือลดความเสี่ยง	สำนักปลัด
ด้านการขยับขยายพาหนะ	๑. ขยับไปยังพื้นที่ด้วยความรวดเร็ว อาจเป็นอันตรายต่อผู้ปฏิบัติและประชาชนในพื้นที่	๑. เน้นย้ำการปฏิบัติในการขยับให้ถูกกฎระเบียบจราจร	๑. ควบคุม กำกับดูแล จากหัวหน้าหน่วยงาน ในการปฏิบัติภารกิจทุกครั้ง	๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ได้หยุดบริเวณทางร่วมทางแยก อันอาจเกิดอุบัติเหตุได้	๑. เสนอการจัดทำโครงการขยับขี่อย่างปลอดภัย ปฏิบัติงานร่วมกันให้ประชาชนรวมทั้งพนักงานขับรถ ขยับขี่ให้ถูกกฎระเบียบจราจร	สำนักปลัด

พันจ่าอากาศเอก

(ชลมาตร มาตรนอก)

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

วันที่ ๔ ต.ค. ๒๕๖๗

3
คย

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล - ด้านงานบริหารงานบุคคล วิสาหกิจ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด อบต. แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติงาน จริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด อบต.

ลงชื่อ.....

(นางสาวบรรจง สุพรรณ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

วันที่ ๗.๗.๖๗ ๒๕๖๗

3

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินและการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-เอกสาร ประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบฯ หนังสือการที่ เกี่ยวข้อง	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบ ประมาณรายจ่าย เพิ่มเติม -กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะ รัฐมนตรี -การประเมินผลจาก การตรวจสอบบัญชี รายรับ-รายจ่าย ๓.ตรวจรายงานทาง การเงิน	-เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบฯหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง -เอกสารประกอบฎีกา อาจเกิดการผิดพลาด อันเกิดจากการขาด ความรอบคอบ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือ ผิด ขาดรายมือชื่อของ ผู้มีหน้าที่เกี่ยวกับฎีกา ทำให้เกิดความล่าช้า	-ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาอย่าง ละเอียดรอบคอบ และครบถ้วนตรง ตามระเบียบฯ กำหนด	กองคลัง

มค

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ ทัวถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	- ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระบบการ เสียภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างในระบบ ใหม่ตามกำหนด	- ประชาสัมพันธ์ กำหนดการและ ช่องทางในการชำระ ภาษีให้ทั่วถึงและ ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	- จัดเก็บภาษีได้ครบ ตามเป้าหมายบาง รายไม่อยู่ในพื้นที่ และการชำระภาษี เกินกำหนดเวลา	- การหลีกเลี่ยงการ ชำระภาษีโดยแจ้ง ข้อมูลในการประเมิน ภาษีไม่ครบถ้วนหรือ เจ้าหน้าที่ประเมิน ภาษีไม่ถูกต้องตาม ข้อเท็จจริง	- แจ้งประชาสัมพันธ์ ช่องทางการชำระ ภาษีเพิ่มขึ้นและ ติดตามการชำระให้ ทันภายในกำหนด - กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้อง	- กองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหา พสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	- พสดุมีจำนวนมาก และหลายประเภท ห้างเก็บพัสดุไม่ เพียงพอและไม่อยู่ใน พื้นที่เดียวกันทำให้ ยากต่อการควบคุม	- ควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบ นำไปใช้งานตาม วัตถุประสงค์หรือไม่ ตรวจสอบพัสดุให้ เป็นปัจจุบัน - จัดทำทะเบียนคุม พสดุของทุกสำนัก กอง	-การจัดเก็บพัสดวยัง ไม่เป็นระเบียบยาก แก่การค้นหา - การเบิกพัสดุไปใช้ งานยังขาดการ ติดตามตรวจสอบ เท่าที่ควร เช่น วัสดุ ไฟฟ้า เครื่องมือ ก่อสร้างต่าง ๆ	- สถานที่จัดเก็บพัสดุ ไม่เพียงพอยากแก่ การควบคุมพัสดุ - การติดตาม ตรวจสอบการนำ พสดุไปใช้งานตาม วัตถุประสงค์ยังไม่ได้ พอเท่าที่ควร อาจ เกิดการรั่วไหลหรือ สูญหายได้	- จัดหาสถานที่ จัดเก็บพัสดุ โดยเฉพาะและเป็น สัดส่วนแยกประเภท - กำชับเจ้าหน้าที่ ติดตามตรวจสอบการ เบิก - จ่าย พสดุให้ รอบครอบมากขึ้น	- กองคลัง

(นางสาวปราณี คำเลิศ)

นักวิชาการเงินและบัญชี ศึกษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลไพลูลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
 (กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไพลูลย์)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กองช่าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง – รื้อถอน อาคารภายในเขตเทศบาลเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามขั้นตอนที่ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร กำหนด	- พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีระเบียบและ ขั้นตอนกำหนดใน การปฏิบัติรวมทั้งมี เจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการ ตรวจสอบการขอ อนุญาตก่อสร้าง - รื้อถอนอาคาร	- ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง – รื้อ ถอนอาคาร ทำให้ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้าง	- แ น ะ น ำ แ ล ะ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง – รื้อ ถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น - เพิ่มช่องทางในการ ติดต่อสอบถามโดยตรง มา ก ขั น เ ช่ น Facebook – อบต. ไพลูลย์ อ.น้ำขุ่น จ.อุบลราชธานี	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กองช่าง ๒.๑ งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบถนน สาธารณะตามที่กำหนดไว้และ ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขต ตำบล	- การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผนที่วาง ไว้เนื่องจากบางครั้งมี ถนนที่เกิด ความ เสียหาย ชำรุดก่อน	- แผน ก า ร ตรวจสอบถนน ส า ร ณะ ประจำปี	- มีแผนการตรวจสอบ ถนนสาธารณะ ประจำปี กำหนดการ ตรวจสอบถนนภายใน	- มีถนนชำรุดก่อนการดำเนินการ ตรวจสอบ ตามแผนที่กำหนด	เพิ่มช่องทางการติดต่อและแจ้ง ปัญหาถนนสาธารณะชำรุด โดยตรงมากขึ้น เช่น Facebook - อบต.ไพบุลย์ อ.น้ำขุ่น จ.อุบลราชธานี	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายสวาทิ นัยนิตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ประกอบไปด้วย แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางในด้านบริหารงานทางการศึกษาของกองการศึกษา งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก และงานที่เกี่ยวข้อง กับการศึกษา เพื่อให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกันและเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ แผนพัฒนาการศึกษาห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)เป็นการแสดงให้เห็นถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์เพื่อการพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ ที่มีความสอดคล้องกับ สภาพปัญหา และความต้องการในการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความต้องการด้านการศึกษาของ ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่บุลย์ รวมถึงนโยบาย ทางด้านการศึกษา จากรัฐบาล กระทรวงศึกษาธิการ กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผน ต่าง ๆ ได้แก่ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และขาดความต่อเนื่องในการติดตามแผนพัฒนาการศึกษา	จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม และให้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ให้เป็นไปตามแนวทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	มีการควบคุมในระดับหนึ่ง คือมีการกระตุ้น และส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมอบรม เพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยบริหารและหัวหน้างานต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านงานบริหารและวิชาการการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา พึ่งได้รับยังใหม่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา	ผู้บริหารและหัวหน้างานติดตาม การจัดทำแผนและส่งบุคลากร หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสวาทิ นัยนิตย)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๒

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ที่ ๔๙๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ตามข้อ ๘ ให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน
แล้วแต่กรณี นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไป
ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์
สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๐๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐
ตุลาคม ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
ไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง หรือผู้รักษาราชการแทน | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง หรือผู้รักษาราชการแทน | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมโครงการกิจกรรมตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อน และ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ข้อ ๘ งดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ
กรรมการคณะกรรมการนี้ฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

/๓. ให้เลขานุการ...

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
ที่ ๔๙๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ที่ ๔๙๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมและวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๐๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒) นักทรัพยากรบุคคล | คณะทำงาน |
| ๓) นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| ๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน |
| ๕) นักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน |
| ๗) เจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ จัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานนายอำเภอ นำขึ้น ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ตรวจ.....	
ทราบ.....	

สำเนาคู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
ที่ ๔๙๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ที่ ๔๙๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๐๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองคลัง หรือผู้รักษาราชการแทน | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๓) นักวิชาการพัสดุ หรือผู้รักษาราชการแทน | คณะกรรมการ |
| ๔) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๕) เจ้าพนักงานธุรการ หรือผู้รักษาราชการแทน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานนายอำเภอ นำขึ้น ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไอลล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ตรวจ.....	
ทราบ.....	

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์
ที่ ๔๙๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ที่ ๔๙๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๑๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองช่าง หรือผู้รักษาราชการแทน | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒) นายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๓) นายช่างสำรวจ หรือผู้รักษาราชการแทน | คณะกรรมการ |
| ๔) เจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง จัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานนายอำเภอ นำขึ้น ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ตรวจ.....	
ทวน.....	

สำเนาคู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ที่ ๔๙๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ที่ ๔๙๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๑๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทุกแห่ง | คณะกรรมการ |
| ๓) นักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๔) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๕) เจ้าพนักงานธุรการ หรือผู้รักษาการแทน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานนายอำเภออำเภอไพบูลย์ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ตรวจ.....	
ทวน.....	

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ โทร. ๐ ๔๕๒๑ ๐๙๑๐

ที่ อบ ๘๖๒๐๑/๔๕๕

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องเดิม

อ้างถึงบันทึกข้อความสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ อบ ๘๖๒๐๑/๔๕๔ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ได้แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ที่ ๔๙๔/๒๕๖๖ , ๔๙๕/๒๕๖๖ , ๔๙๖/๒๕๖๖ และ ๔๙๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยให้ทุกกอง/สำนัก สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของกอง/สำนัก ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกอง/สำนัก องค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

ระเบียบ/กฎหมาย

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

- รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อจะได้รายงานให้นายอำเภอ นำขึ้นทราบบ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ต่อไป



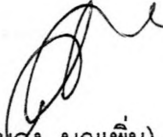
(นางศิริพร กรุณา)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

กรรมการ/เลขานุการ

/ความเห็นหัวหน้า...

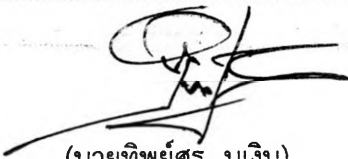
ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....


(นายสนอง บุญเพิ่ม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....




(นายทิพย์ศร บุเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....



(นายโกศล นามมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไพบูลย์

