

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
อำเภอเมืองตราด จังหวัดตราด

สำเนาฉบับ



ที่ ตร ๗๓๐๐๑/๕๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
อำเภอเมืองตราด จังหวัดตราด ๒๓๐๐๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองตราด

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองตราด ที่ ตร ๐๐๒๓.๗/ว ๔๑๓๘ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดตราดได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงขอให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้อำเภอเมืองตราดทราบ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

รับทราบ
15/11/66

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

โทรศัพท์ ๐๓๙-๕๑๐๑๙๖

โทรสาร ๐๓๙-๕๑๐๑๙๗

[http : //www.noensia.go.th](http://www.noensia.go.th)

ร่าง
พิมพ์
ท่าน/ตรา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองตราด

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทรายเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองตราด



(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ผู้บริหารและพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง โดยไม่สร้างความกดดันให้กับผู้ปฏิบัติงาน ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร มีการสนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ให้สามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่รัฐ หรือกระทรวงกำหนด ๑.๔ โครงสร้างองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างภายในองค์กรอย่างชัดเจน พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบงานในหน้าที่ของตนเอง ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร มีการกำหนดนโยบาย ระเบียบข้อบังคับ เพื่อเป็นกรอบในการบริหารงานบุคคล โดยมีการวางแผนอัตรากำลังคนเพื่อให้เหมาะสมกับงานขององค์กร มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและเจ้าหน้าที่เพื่อปรับโครงสร้างเงินเดือนอย่างเป็นธรรม อีกทั้งมีการสนับสนุนให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่สามารถแสดงทัศนคติเกี่ยวกับการปฏิบัติงานได้ ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน องค์กรมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ให้สามารถปฏิบัติงานไปในแนวทางที่ถูกต้อง	- บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทรายยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน - มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

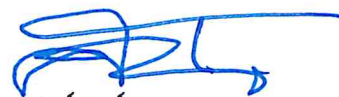
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์กรมีวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน พนักงานและเจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติได้ สามารถวัดผลได้ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร พนักงานหรือเจ้าหน้าที่สามารถระบุปัจจัยเสี่ยงได้ ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์กรสามารถวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ระหว่างการปฏิบัติหน้าที่หรือการปฏิบัติงานของพนักงานและเจ้าหน้าที่ ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์กรมีแนวทาง นโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบในการปฏิบัติงานของพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ เพื่อเป็นมาตรการในการควบคุมและป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ องค์กรมีการกำหนดมาตรการ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายอย่างชัดเจน มีการสอบทานงาน มีการตรวจติดตามอย่างต่อเนื่อง ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยง - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำและจัดหา การใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การติดตามผลระหว่างการทำงาน โดยการสังเกต สอบถาม และรายงานผลความคืบหน้า ๕.๒ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕.๓ การประเมินผลจากคณะกรรมการภายนอกซึ่งไม่เกี่ยวข้อง	- องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ - รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ - องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทรายเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองตราด



(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพสามารถ นำไปสู่การปฏิบัติได้จริง ๒. เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจ หน้าที่	๑. ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการประชุมประชาคมน้อย เกินไป ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรง กับความต้องการของ ประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง	-	-	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการกระทำอัน ก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์การ บริหารส่วนตำบล ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็วและ ถูกต้องของเอกสารต่างๆ ในการเบิก จ่ายเงิน ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการตรวจเงิน การเก็บรักษาเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. ผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติตาม แผนการใช้จ่ายเงินมีกวางฎีกา ในช่วงเวลาเดือนสุดท้ายของ ปีงบประมาณเป็นจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ ทั่วถึง	๑. ให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจ ฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง	-	-	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

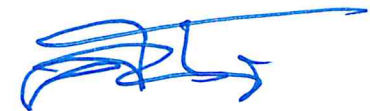
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑. ในระหว่างปียังไม่มี ข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก เนื่องจากแต่ละส่วนแต่ละกอง ไม่ทำเรื่องมายังกองคลังให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ ในเดือนสุดท้ายของ ปีงบประมาณปริมาณงานมาก ซึ่งทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๓. มีการปรับปรุง แก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ พัสดุใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มี ความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานจำเป็น ต้องแก้ไข เนื่องจากความ เข้าใจคลาดเคลื่อน	๑. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๔. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง	-	-	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานแบบแผนและก่อสร้าง ๕. กิจกรรมการประมาณราคา ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การ บริหารส่วนตำบลเนินทรายและ ประชาชนอย่างแท้จริง	๑.การประมาณราคา ไม่สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจในระหว่าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การผันผวนของราคาสินค้า ในท้องตลาด ทำให้ งบประมาณในการก่อสร้าง เพิ่มสูงขึ้น	๑. มีการตรวจทานตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ ระเบียบข้อสั่งการที่กำหนด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และ ประสบการณ์ในการทำงาน อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง	-	-	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานแบบแผนและก่อสร้าง ๖. การออกแบบและรับรอง ออกแบบงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการ ต่างๆ ของ อบต.เนินทราย เป็นไป ตามระเบียบ ถูกต้องและมีความ มั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงาน สถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	การออกแบบและรับรอง ออกแบบงานก่อสร้างมีความ ล่าช้า เนื่องจากยังขาด บุคลากรในตำแหน่งวิศวกร โยธาในการออกแบบตามที่ ระเบียบกำหนด	คำสั่งมอบหมายงาน และการตรวจสอบจากผู้ที่มี หน้าที่ตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง	-	-	กองช่าง



(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายโอวาท สุขหลาย)

นิติกรชำนาญการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

คำสั่งควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
อำเภอเมืองตราด จังหวัดตราด

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

ที่ ๖๙๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

.....

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย เกิดประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบฯ ข้างต้น จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	เลขานุการ

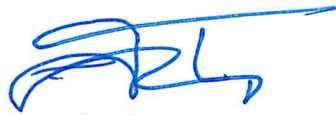
ให้คณะทำงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
 - ๕.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - ๕.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - ๕.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 - ๕.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเมืองตราด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
ที่ ๖๙๙/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของสำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ดังนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นิติกรชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย
ที่ ๗๐๐/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของกองคลัง

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ดังนี้

- | | |
|---|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| (๓) นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| (๔) นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย

ที่ ๗๐๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของกองช่าง

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ดังนี้

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ประปา | คณะกรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายศักดิ์สิทธิ์ ฉายแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเนินทราย