



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ที่ /๒๕๖๘

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตาม ประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอให้ทุกส่วน/กอง ให้ชัดเจน

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วน งานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ข้อเสนอ

จากข้อเท็จจริงข้างต้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ด้วยความชัดเจน ครบคลุมตามวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลาเห็นควร

๔.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ตั้งแต่งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งประกอบด้วย

/๑.จำเอก...

๑. จำเอกไสว คำภักดี	ปลัด อบต. หุ่นม่น	ประธานกรรมการ
๒. นางนารี สำราญสุข	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางภักทิยาพร บุญทศ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. จำเอกไสว คำภักดี	ปลัด อบต. หุ่นม่น	
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายมัชวาน คำแถม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นายสถาปนิก ร่วมสุข	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นางสาวจุฬารัตน์ สว่างแสง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๘. นายกิตตินันท์ จันทะมา	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๙. นางสาวนิยมลักษ์ สายตา	นักพัฒนาชุมชน	
	รักษาราชการแทนนักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๑๐. นายพีรวิชัย ดิษย์เทวาทธณ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
๑๑. นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย	นักวิชาการหน่วยตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษา

๔.๒ จัดส่งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่ได้แนบมาเพื่อโปรดลงนามนี้ให้กับทุกสำนัก/กอง เพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

๔.๓ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วน งานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

๕. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหุ่นม่น

.....
ท.ร.อ.น.ส.ค.
จำเอก
(ไสว คำภักดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหุ่นม่น

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุ่นม่น

.....
(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุ่นม่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
ที่ ๓๕๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ๑. จำเอกไสว คำภักดี | ปลัด อบต. ทุ่งมน | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนารี สำราญสุข | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางภัททิยาพร บุญทศ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. จำเอกไสว คำภักดี | ปลัด อบต. ทุ่งมน | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๕. นายมัชวาน คำแถม | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นายสถาปนิก ร่วมสุข | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๗. นางสาวจุฬารัตน์ สว่างแสง | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๘. นายกิตตินันท์ จันทะมา | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๙. นางสาวนิยมลักษ์ สายตา | นักพัฒนาชุมชน | รักษาราชการแทนนักวิชาการเกษตร |
| ๑๐. นายพีรวิษณุ ดิษย์เทวาทธณ์ | นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑๑. นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย | นักวิชาการหน่วยตรวจสอบภายใน | ที่ปรึกษา |

ในกรณีคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ได้พ้นจากตำแหน่งไม่ว่ากรณีใด ก็ตามให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทน ปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก / กอง และสถานศึกษาในสังกัด โดยให้ทุกสำนัก/กอง และสถานศึกษาในสังกัด รายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ภายในกำหนดเวลา เพื่อคณะกรรมการฯ จะได้สรุปรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน เพื่อรายงานอำเภอทราบตามแบบรายงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในกำหนดเวลาต่อไป บรรดาคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิก และใช้คำสั่งนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

คู่มือ

ที่ ยส ๗๒๒๑๒/๐๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
อำเภอคำเขื่อนแก้ว
ยส ๓๕๑๑๐

พศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ สวยสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๔-๒๖๑๙๘๘๒

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๒๕.๗.๖๗



ที่ ยส ๗๒๒๑๒/๐๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
อำเภอคำเขื่อนแก้ว
ยส ๓๕๑๑๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๔-๒๖๑๙๘๘๒

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน โทร ๐๕๕-๙๗๙๘๒๒
ที่ /๒๕๖๗ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
เรียน ปลัด /นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ เรียบร้อยแล้ว

๔. ข้อเสนอ


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

.....
.....
.....

จำเอก 
(ใสว คำภักดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

.....
.....
.....


(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน การจัดประชาคม

- เนื่องจากประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนเสนอโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วม ชิงบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร จำนวนมาก ตลอดจนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้และบุคลากรไม่เพียงพอ กับช่วงฤดูมรสุมที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี และงานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้บางราย เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่

๑.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

- เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีพนักงานข้าราชการ จึงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้าน (นักวิชาการศึกษา) (ผู้อำนวยการกองช่าง)(นักวิชาการเกษตร)

๑.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

- เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์

- สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งและขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน การจัดประชาคม

๒.๑.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้ ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๒.๒.๒ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง

๒.๒.๓ ปรับปรุงซ่อมแซม อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เหมาะสมพร้อมใช้งานได้ทันเวลา

๒.๒.๔ จัดหาบุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานได้มีประสิทธิภาพอย่างเต็มที่

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำ ช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน

๒.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

๒.๔.๑ ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง

๒.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน

๒.๕.๒ ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้าง พัฒนาการของเด็ก

ลงชื่อ


(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามหลักของมาตรฐานจริยธรรม</p> <p>๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง และ ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษาฯ กองการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทาง การดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๓ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๒ แห่ง</p> <p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒.๑ งานนโยบายและแผน การจัดประชาคม ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการจัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อฝึกซ้อมให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติและการประสานงานระหว่างหน่วยงาน ปรับปรุงซ่อมแซม อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เหมาะสมเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอ และเพิ่มประสิทธิภาพในด้านการสื่อสารและระบบประชาสัมพันธ์</p> <p>๓.๒.๓.ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๒.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่การรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ได้จัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อฝึกซ้อมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและเพิ่มประสิทธิภาพของระบบสื่อสารและระบบประชาสัมพันธ์</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบล ได้จัดการจัดประชาคม ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๓.๕ องค์การบริหารส่วนตำบล กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๓.๓.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบว่าง ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓.๗ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการประชาสัมพันธ์และอบรมซ้อมแผนอัคคีภัยกับสถานประกอบการต่าง ๆ เป็นประจำ</p> <p>๔.๓.๒ ด้านงานนโยบายและแผน การจัดประชาคม มีการประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓.๓.ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแผนเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีการสรุปการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ด้านงานนโยบายและแผน การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น	ประชาชนไม่คอยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนเสนอโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน เพื่อ	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ	ความเสี่ยง -การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามที่ตั้งไว้ -แผนพัฒนาที่ตั้งไว้จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน	- ทบทวน การจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ พันธกิจกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ สำนักปลัด (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบความเดือดร้อนด้านสาธารณภัย</p>	<p>เหตุอัคคีภัยที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมักเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ป้องกันป้องกัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่ออกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนระมัดระวังอันตรายจากภัยพิบัติทั้งยามปกติและความเสี่ยงเมื่อถึงฤดูเสี่ยง</p> <p>๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีระเบียบและเพิ่มศักยภาพอยู่เสมอ โดยมีการฝึกซ้อมและฝึกอบรบ</p>	<p>๑. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งทันทีทั่วทั้ง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-เหตุอัคคีภัยที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมักเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ป้องกัน</p> <p>-ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมซึ่งบ้านเรือนเส้นทาง การเกษตร</p> <p>-ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย</p> <p>-อุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวจากทุกภาคประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๒ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้ความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>๓. ปรับปรุงซ่อมแซมอุปกรณ์ เครื่องมือ เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน</p> <p>จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่เหมาะสมพร้อมใช้งานได้ตามเวลา</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยุทธศาสตร์ครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี</p> <p>๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อ</p> <p>เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้บางส่วน</p> <p>ราย เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง.</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีละค่าธรรมเนียบมต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประชาชนได้รับความรู้ความเข้าใจในรายละเอียดกฎหมายเกี่ยวกับการเก็บภาษีมากขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีค้างชำระ</p> <p>๒. มาสามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากบางรายแจ้งที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์ประจำปี และชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์นำช่องทางภาษีและแนะนำช่องทางภาษีให้ชัดเจน</p>	<p>ส่วนงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้หน่วยงานบริหารการศึกษามีบุคลากรที่เพียงพอและมีความรู้ความสามารถที่จะปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ (นักวิชาการศึกษา) (ผู้อำนวยการกองช่าง) (นักวิชาการเกษตร)	๑. บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการทำงาน	๑. การขาดแคลนอัตรากำลัง ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ งานล่าช้า	๑. แจ้งให้ผู้บริหาร รับทราบถึงการขาดอัตรากำลัง และให้ดำเนินการสรรหา	ความเสี่ยง ๑. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ๓. การทำงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ งานล่าช้า	๑. ติดตามการสรรหา อัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	ฝ่ายงานบริหาร งานบุคคล ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ๓๐ ก.ย. ๖๗

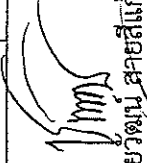
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. ตำแหน่งการบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์	๑. การจัดการ ศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ๒. สถานภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างแคบสำหรับการจัดกิจกรรม นันทนาการ กลางแจ้งและขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	๑. มี ก ร จ จัด ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มี ก ร จ จัด ทำ แผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกด้าน ไม่ว่าจะเป็นการเรียนการสอน หรือกิจกรรม ๓. มีการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กเล็กและมีการปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒. ในด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน เนื่องจากสถานที่แคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก	กองการศึกษา (๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๘	

ลงชื่อ.



(นายชัยวัฒน์ สายสีแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคำเขื่อนแก้ว อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน การจัดประชาคม

- เนื่องจากประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนเสนอโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากवादภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร จำนวนมาก ตลอดจนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้และบุคลากรไม่เพียงพอ กับช่วงฤดูมรสุมที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี และงานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้บางราย เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่

๑.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

- เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งมนมีพนักงานข้าราชการ จึงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้าน (นักวิชาการศึกษา) (ผู้อำนวยการกองช่าง) (นักวิชาการเกษตร)

๑.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

- เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์

- สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก่อนข้างแคบสำหรับการจัดกิจกรรม
นันทนาการกลางแจ้งและขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน การจัดประชาคม

๒.๑.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ
วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆให้
ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก
ประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๒.๒.๒ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและ
ต่อเนื่อง

๒.๒.๓ ปรับปรุงซ่อมแซม อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้มีประสิทธิภาพ
เพื่อพร้อมต่อการใช้งาน จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เหมาะสมพร้อมใช้งานได้ทันเวลา

๒.๒.๔ จัดหาบุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานได้มีประสิทธิภาพอย่างเต็มที่

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามประสานงานจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์
เช่นป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำ
ช่องทางการชำระภาษีให้ชัดเจน

๒.๔ การสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

๒.๔.๑ ติดตามการสรรหาอัตรากำลังโดยประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่
อย่างต่อเนื่อง

๒.๕ ด้านงานบริหารการศึกษา

๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการ
ปฏิบัติงาน

๒.๕.๒ ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้าง
พัฒนาการของเด็ก

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวเสาวลักษณ์ สุขสบาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ