



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองคลัง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธาราม จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร อย่างชัดเจนการดำเนินงานมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๒. ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>๓. มีการปลูกจิตสำนึกให้ข้าราชการมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต ซึ่งตรงและยุติธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จและมีการจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน ทั้งการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมี กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุม ยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้และทักษะ ด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัดการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้กำหนดให้หน่วยงานย่อยในสังกัด ทราบบทบาทภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อมิให้มีผลกระทบ ต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ เพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและเหมาะสม</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมาเป็นแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรในขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด และยังมีการกำหนดนโยบายในการกำกับติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก ในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กร</p>	<p>ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่าง ๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกันตามสภาพแวดล้อมขององค์กร</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจัง เพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใดแต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้งานภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสม มีการประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรควรได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้วัสดุอุปกรณ์เทคโนโลยีให้มากขึ้น</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้านสารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรยังขาดทักษะความสามารถในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย เหมาะสม มีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ แต่การรายงานผลการดำเนินงานบางส่วนยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุผลตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เต็มที่ตามที่กำหนดไว้</p> <p>อย่างไรก็ตามการติดตามประเมินผลควรจัดให้มีการประเมินผลเป็นรายครึ่งที่บุคลากรทุกคนจะต้องดำเนินการประเมินตนเองด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการติดตามผล ในระดับองค์กร ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นางพรพรรณ ชัยศัตรา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>มีการจัดเก็บไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตตำบลเหล่าต่างคำ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. งานจัดเก็บรายได้มีการจัดทำแผนที่ภาษีไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน</p> <p>๒. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2562</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในที่ดินที่ครอบครองในเขตตำบลเหล่าต่างคำ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เพื่อที่จะได้ทำการปรับปรุงข้อมูลการประเมินที่ดินในเขตตำบลเหล่าต่างคำ โดยให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องการและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Internet ต่าง ๆ และแจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกเบี้ยยังชีพประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>มีการควบคุมที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีการประเมินผลการควบคุมภายในคราวต่อไปอีก</p>	<p>ในเขตตำบลเหล่าต่างคำ มีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่องซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Internet ต่าง ๆ และแจ้งประชาสัมพันธ์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้านที่มีปัญหาในการบูรรวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนวเขตที่ต้องชัดเจน</p> <p>- มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ข่าวสารการชำระภาษีผ่านทาง Website อบต.บุงคล้า</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การเบิกจ่ายเงิน/การเก็บรักษาเงินงบประมาณต่าง ๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและเก็บรักษาเงินงบประมาณต่างๆได้ถูกต้องตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ โดยไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีสถานที่จัดเก็บรักษาเอกสารเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากงานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุมีปริมาณเอกสารเพิ่มมากขึ้น ซึ่งสภาพแวดล้อมของห้องกองคลังมีบริเวณคับแคบไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสารไว้ในห้องได้</p>	<p>มีการจัดเก็บเอกสารทางการเงินและบัญชี เอกสารงานจัดเก็บรายได้ และเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ไว้ในตู้เก็บเอกสารที่มีการล็อกกุญแจไว้เป็นอย่างดี โดยมีแต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกองคลัง จัดเก็บรักษากุญแจเข้าห้องของกองคลัง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีการประเมินผลการควบคุมภายในคร่าวต่อไป</p>	<p>-</p>	<p>- กองคลังเสนองบประมาณในการต่อเติมห้องกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ เจ้าพนักงานพัสดุ / นักวิชาการคลังและ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทเงินจะต้องดำเนินการถูกต้องตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง และ ตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ โดยไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่แต่ละกองไม่ให้ความสำคัญในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่ดำเนินการแผนจัดซื้อจัดจ้างที่แจ้งไว้กับงานพัสดุ และ ขาดการควบคุมพัสดุโดยไม่มีเอกสารการเบิกจ่ายพัสดุที่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ให้ความสำคัญการในการจัดทำใบเบิกวัสดุต่างๆ ของแต่ละกอง</p>	<p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้มีการจัดประชุมพบปะข้าราชการและพนักงาน และมีการติดตามการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้อธิบายเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตรงกับแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วนราชการและมีการเน้นย้ำให้มีการควบคุมและเบิกจ่ายพัสดุ ให้ถูกต้อง ประหยัด และมีความคุ้มค่าของงบประมาณ รวมทั้งมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมประชุม สัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ</p>	<p>มีการควบคุมที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีการประเมินผลการควบคุมภายในคราวต่อไปอีก</p>	<p>-</p>	<p>มีการติดตาม ควบคุมให้เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตาม ต ม ระเบีย บ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. 2560 รวมทั้งระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องการกับจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัดเพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหายต่อทางราชการต่อไป</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงานพัสดุ/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุและ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๗๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ (๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการคลังชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของของ กองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (กองคลัง)

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ