



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนก่อ
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีความเชื่อถือและเกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์กร ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ และประเทศชาติโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ปค.๑	
■ องค์การ	๔
ส่วนที่ ๒ ปค.๔	
■ องค์การ	๗
ส่วนที่ ๓ ปค.๕	
■ องค์การ	๑๑
ส่วนที่ ๔ ปค.๖	
■ หน่วยตรวจสอบภายใน	๒๐

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก / กองขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ปก.๑



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอเมืองศรีสะเกษ

ลายมือชื่อ



(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแต่อย่างใดก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากร ในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้ ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ เพิ่มเติมหลายครั้ง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยี โดยมีการประชุมหารือร่วมกันและได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายในเรื่องเกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมและทันเวลา



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของภาคควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีการติดตาม ผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมี ความเพียงพอเหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่ กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี มีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อกำหนดทิศทางในการพัฒนา ท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนา อำเภอ ๒.เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น ๓.เพื่อให้การพัฒนาบรรลุถึง จุดมุ่งหมายและสามารถแก้ปัญหา ของท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.แผนงาน / โครงการ บางโครงการยังไม่มี ความชัดเจนและ ครอบคลุม ๒.การเก็บรวบรวม ข้อมูลในการจัดทำแผน ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความ ร่วมมือในการประชุม	จากการประเมินการควบคุม ที่มีอยู่ในการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมการจัดทำ แผนพัฒนา อบต.ดำเนินการ แล้วทำให้ความเสี่ยงอยู่ ระดับต่ำ	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการเก็บ รวบรวมข้อมูลในการ จัดทำแผนยังไม่ ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความ ร่วมมือในการประชุม	๑.แผนงาน / โครงการ บาง โครงการยังมีความชัดเจน และครอบคลุม ๒.การเก็บรวบรวมข้อมูลใน การจัดทำแผนยังไม่ ครอบคลุมเนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึง ไม่ให้ความร่วมมือในการ ประชุม	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนคือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บและพัฒนาราย ได้สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่ม มากขึ้น ๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด ๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น	ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็น งานที่ต้องปฏิบัติ เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX online รวมถึง การออกสำรวจ ภาคสนามที่จะต้อง ดำเนินการระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS)	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และคู่มือใช้งานระบบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความ เข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมาย	การควบคุมภายในที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ / มีความรู้ความเข้าใจยัง ไม่เพียงพอ และยังไม่มี บุคลากรในตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ หรือนักวิชาการจัดเก็บ และพัฒนารายได้	๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ในงานจัดเก็บและพัฒนา รายได้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ ต้องปฏิบัติ เกี่ยว กับ โปรแกรมแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน รวมถึง การออกสำรวจภาคสนามที่ จะต้องดำเนินการระบบ LTAX-GIS ๒. ประชาชนผู้ชำระภาษี ขาดความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและคู่มือใช้งานใน โปรแกรมแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐,LTAX online และระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX-GIS) อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง / งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๕. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์จัดเก็บรายได้ มี ตาม ประสทิ ธิ ภาพ เป็ น ไป แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ และนำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ได้ครบถ้วน ๖. เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บ รายได้ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด					๓. ให้เข้ารับการอบรมการใช้งาน ในโปรแกรมแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน LTAX๓๐๐๐ , LTAX onlineเพื่อให้มีทักษะ มี ความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. มีการควบคุม ให้คำแนะนำใน การชำระภาษีทุกครั้ง เพื่อให้มี ความเข้าใจถูกต้องตามที่ กฎหมายกำหนด	กองคลัง / งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒.เพื่อให้การออกแบบ และเขียนแบบด้าน คมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	๑.สภาพพื้นที่ภายใน ตำบล ขนาดเล็ก ประชากรแต่ละ หมู่บ้านอาศัยเป็นกลุ่ม มีพื้นที่ติดต่อกันมีการ ขยายตัวชุมชนตลอด ทำให้พื้นที่ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอด งานสำรวจเพื่อนำมา ออกแบบด้าน โครงสร้าง จึง จำเป็นต้องสำรวจ ข้อมูลปัจจุบัน ๒.ราคาวัสดุก่อสร้าง ขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - ติดตามรายงานการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การควบคุมที่อยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถแก้ปัญหา การควบคุมด้าน สำรวจได้ เนื่องจากมี หลายปัจจัยด้าน สภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ เขียนแบบ	- ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง -ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมาก ยิ่งขึ้น -กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานควบคุมการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน / โครงการ เป็นไปตามแบบแปลน ๒. เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของ อบต. ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานการควบคุม การก่อสร้าง	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการทำ เนนการ ๓.มีการประมาณราคาคตาม มาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัดและทาง อินเทอร์เน็ต	การควบคุมที่อยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ปัญหา การ ควบคุมด้านสำรวจได้ เนื่องจากมีหลายปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมและ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานควบคุมการ ก่อสร้าง -การผันผวนของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างใน ตลาด ที่สูงขึ้น	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง -ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ให้มีความครอบคลุม และชัดเจนมากยิ่งขึ้น -กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. งานบริหารการศึกษา กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติการ โอนย้าย และมีการ เปลี่ยนแปลงบุคลากร ใหม่ส่งผลให้ ๒.เกิดการไม่ต่อเนื่อง ของข้อมูล/ เอกสารที่ จัดทำ ๓.ไม่ปรากฏแผนพัฒนา การศึกษาดำเนินการ ที่ดำเนินการประกาศใช้ แล้ว ๔.ต้องปรับปรุง แก้ไข แผน แผน พัฒนา การศึกษา ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ เพราะมีการ เปลี่ยนอัตราเงินอุดหนุน ทั่วไป เช่น ค่าอาหาร กลางวัน ค่าสื่อวัสดุการ เรียนการสอน(รายหัว)	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม/สัมมนา อย่าง ต่อเนื่อง เรื่อง การจัดทำ แผนฯ ๒. ประชุมคณะกรรมการ ติดตามแผนฯ และจัดทำ รายงานความคืบหน้า ต่อ บังคับบัญชา ในการ ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ๓.ดำเนินการติดตาม ประเมินแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น (๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมี การควบคุมต่อไป	แผนพัฒนาการศึกษา (๒๕๖๖–๒๕๗๐) ของ องค์การบริหารส่วนตำบล โพนค้อ ยังไม่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง / เพิ่มเติม ให้เป็นปัจจุบัน และแผนฯยังไม่สอดคล้อง กับแผนพัฒนาการศึกษา (๒๕๖๖–๒๕๗๐) ของ ศพด. อบต.โพนค้อ	๑.ยัง ไม่ มี การ แ ต่ ง ตั้ ง คณะกรรมการการศึกษาองค์การ บริหารส่วนตำบลโพนค้อ เนื่องจากต้องรอสภาเห็นชอบ มอบหมายสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลโพนค้อให้เป็น คณะกรรมการ ๒. ยัง ไม่ มี การ ประชุม คณะกรรมการฯ เพื่อเห็นชอบ แผนพัฒนาการศึกษาขององค์การ บริหารส่วนตำบลโพนค้อและ ติดตาม ประเมินผลแผน ๓. ยัง ไม่ มี การ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง /เพิ่มเติม แผนพัฒนา การศึกษา (๒๕๖๖–๒๕๗๐) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เมื่อดำเนินการตามข้อรายละเอียด ข้อ ๑-๓ ก็จะสามารถดำเนินการ ประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. งานบริหารการศึกษา กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย	กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน เป็นต้น ๕. ความเสี่ยงเดิมยังไม่มี การปรับปรุง เนื่องจาก ไม่มีการติดตามประเมิน แผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น (๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้สอดคล้องกับ แผนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ และแผนท้องถิ่นฯ อีกทั้งยังไม่มีการประชุม คณะกรรมการติดตามแผนฯ หลังจากประกาศใช้ ตั้งแต่ปี ๒๕๖๔				(๒๕๖๖-๒๕๗๐) เปลี่ยนแปลง / เพิ่มเติม ขององค์การบริหารส่วน ตำบลโพนค้อ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย.๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานบริการให้ คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมาก ขึ้น ๒. เพื่อบริการให้คำปรึกษาด้วย ความถูกต้อง	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานการ การให้คำปรึกษา	- มีคำสั่งมอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี/กฎบัตร การตรวจสอบภายใน/ บันทึกแจ้งการขอเข้า ตรวจสอบ/แจ้งผลการ ตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ ทุกหน่วยทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจากการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ยังไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่กำหนด	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานการ การให้คำปรึกษา	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ให้มีความ ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น - กำชับให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่ม มากขึ้นและต่อเนื่อง - ให้เรียนรู้การการปฏิบัติงานจาก ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน - ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน - มีการควบคุมและให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๖๘

(ลงชื่อ).....

(นายพิชิตชัย อินทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ปก.6



ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวเพ็ญพัทธ์ จันทะศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ

ที่ ๗๗๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๔) ผอ.กองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
(๕) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะกรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักงานปลัด	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางปฏิบัติงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง สรรวจวิเคราะห์การปฏิบัติงานตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดบังคับประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว
ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

- (๑) แบบ ปค.๔
- (๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของทุกสำนัก /ส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ ตามแบบฟอร์มนี้



-๒-

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / ส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๗๗๔/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) หัวหน้าสำนักงาน ปลัด อบต.	หัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๓) นิติกรปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๔) เจ้าหน้าที่งานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๕) เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๖) นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
(๗) นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
ที่ ๗๘๐ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นักวิชาการเงินและบัญชีก. | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
โพนค้อ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ
เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ

ที่ ๗๘๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานการประปาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๔) นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ค้อ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๗๘๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๓) ครู ค.ศ. ๒ | คณะกรรมการ |
| (๔) ครู ค.ศ. ๑ | คณะกรรมการ |
| (๖) นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลฯ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม แล้ว
จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ๗๘๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ
ปค.๔, และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ดังต่อไปนี้

(๑) นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ คณะทำงาน

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การ
บริหารส่วนตำบล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ