



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด (งานกฎหมายและคดี) โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑

ที่ อต ๗๒๐๐๑/๑๒๕

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอลับแลแจ้งว่า กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ใกล้ถึงระยะเวลาการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้ว

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของ หน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และ ส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

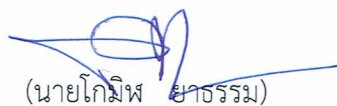
เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควร ดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยชุมพล เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในต่อผู้บริหาร

๔.๒ แจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและ รายงานผลพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อเสนอคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

หากเห็นชอบตามที่เสนอ โปรดลงนามในคำสั่งและหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายโกมิฬ ยารธรรม)

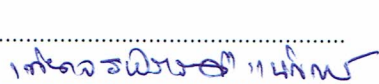
นิติกรชำนาญการ

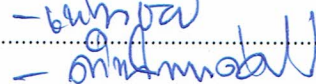
- ความเห็น.....

- ความเห็น.....


(นางภัชรินทร์ พุ่มอริญ)
หัวหน้าสำนักปลัด


(นางอรณิชา แผงจันทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

- ความเห็น.....

- ความเห็น.....


(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล


(นายมาตร อินมา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ที่ ๒๐๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ดังต่อไปนี้

๑. นายอดุลย์ คันทะเรศร์	ตำแหน่ง ปลัด อบต.ชัยชุมพล	ประธานกรรมการฯ
๒. นางอรณิชา แผงจันทร์	ตำแหน่ง รองปลัด อบต.ชัยชุมพล	กรรมการ
๓. นางประกาย ไชยอินคำ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายอภิเชก พุ่มอริญ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางรสสุคนธ์ นาคน้อย	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นางฐิติรัตน์ อยู่สุข	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางภัชรินทร์ พุ่มอริญ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๘. นายโกมิฬ ยารธรรม	ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

/ (๓) รวบรวม...

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



(นายมาตร อินมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด (งานกฎหมายและคดี) โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑

ที่ อต ๗๒๐๐๑/ว ๑๒๖

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการกอง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยจุมพล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงขอความร่วมมือให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยและรายงานผลการประเมินพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้สำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

(นายมาตร อินมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขฯ
- กองสวัสดิการฯ
- กองการศึกษาฯ

ปลัดฯ

รองปลัดฯ

หัวหน้าส่วน

เจ้าหน้าที่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด (งานกฎหมายและคดี) โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑

ที่ อต ๗๒๐๐๑/๒๕๖๓ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

๑. เรื่องเดิม

ตามท้องที่องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล มีคำสั่งที่ ๒๐๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล และแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดตามความที่แจ้งแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๒.๒ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล ได้รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล

๓. ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ข้อเสนอ/พิจารณา

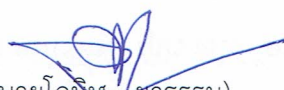
เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลพิจารณาลงนาม

๔.๒ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลให้นายอำเภอกลับแลดำเนินการต่อไป

หากเห็นชอบตามที่เสนอ โปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายโกมล ธารธรรม)
นิติกรชำนาญการ

- ความเห็น.....*อินทรชิต*

.....

(นางรัชรินทร์ พุ่มอรัญ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็น.....*อินทรชิต*

.....

(นางอรณิชา แผงจันทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

- ความเห็น.....*อินทรชิต*
.....*อินทรชิต*

อินทรชิต
(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

- ความเห็น.....*อินทรชิต*
.....*อินทรชิต*

อินทรชิต
(นายมาตร อินมา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑

ที่ อต ๗๒๐๐๑/๒๕๖๓

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ตามที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการฯ ในวันศุกร์ที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยรวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล พร้อมทั้งได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด คณะกรรมการฯ จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอกลับแลต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ประธานกรรมการฯ

- ทราบ

- ดำเนินการตามข้อเสนอ

(นายมาตร อินมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

สำเนาฉบับ

ที่ อด ๗๒๐๐๑/๒๕๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
๒๒๔ หมู่ที่ ๕ ตำบลชัยชุมพล อำเภอลับแล
จังหวัดอุตรดิตถ์ ๕๓๑๓๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอลับแล

- | | | |
|------------------|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | จำนวน ๑ ชุด |

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและจัดส่งให้นายอำเภอ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายมาตร อินมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

สำนักปลัด (งานกฎหมายและคดี)

โทร. ๐-๕๕๔๓-๑๘๑๙ ต่อ ๑๑, โทรสาร. ๐-๕๕๔๓-๑๗๕๓

www.chaijumphon.go.th

ปลัดฯ.....

รองปลัดฯ.....

หัวหน้าส่วน.....

เจ้าหน้าที่.....

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลี้แล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลี้แล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดความพร้อมขั้นตอนและแนวทางการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบหลักเกณฑ์ และวิธีการต่างๆ

๑.๓ งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

- ผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
- วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานของชุดปฏิบัติการฉุกเฉินเบื้องต้น (FR) ยังมีไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน
- การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อออกให้บริการการแพทย์ฉุกเฉินของส่วนราชการและบุคคลภายนอก

๑.๔ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย

- มีขยะมูลฝอยตกค้างในหมู่บ้าน
- พนักงานเก็บขยะมูลฝอยมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในกรณีที่มีการกลางาน
- รถมีสภาพไม่พร้อมใช้งาน
- การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง

๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- บุคลากร ขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๖ งานไฟฟ้าสาธารณะ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความ

สมบูรณ์

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้ และความชำนาญ เรื่องการไฟฟ้าตามหลัก

ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน
- งานที่เกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐาน มีจำนวนมาก ทำให้การควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๘ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมรายการบัญชีเพื่อรองรับการบันทึกบัญชีและปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจรายการบัญชีที่ปรับปรุงแก้ไขทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๒.๑.๑. จัดทำแผนเตรียมความพร้อมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๑.๒ จัดฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๑.๓.จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๒.๒.๑ สร้างความรู้ ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการต่างๆ ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบท. รพ.สต. กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน (อสม./อพม.) ผู้ขอรับสิทธิและประชาชนทั่วไปให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย โดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา/รายละเอียด ที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง

๒.๓ งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

๒.๓.๑ จัดจ้างผู้ปฏิบัติฉุกเฉินเพิ่มอีกจำนวน ๒ คน

๒.๓.๒ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานของชุดปฏิบัติการฉุกเฉินเบื้องต้น (FR) ให้เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน

๒.๓.๓ แบบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อออกบริการการแพทย์ฉุกเฉินของส่วนราชการ

๒.๓.๔ คำขอใช้รถพยาบาลฉุกเฉินเพื่อขอใช้บริการการแพทย์ฉุกเฉินของบุคคลภายนอก

๒.๔ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย

๒.๔.๑ จ้างพนักงานเก็บขยะมูลฝอยเพิ่มอีกจำนวน ๑ คน

๒.๔.๒ แจ้งให้หมู่บ้านรับทราบก่อน ๑ วัน กรณีในวันที่ไม่มีการเก็บขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน

๒.๔.๓ มีการตรวจสอบการใช้งานของรถบรรทุกขยะเป็นประจำทุกปี

๒.๔.๔ ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ เป็นค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สิน

๒.๔.๕ ปรับปรุงการฝังกลบขยะตามหลักสุขาภิบาล

๒.๔.๖ จัดกิจกรรมการอบรมการคัดแยกขยะที่ต้นทางตามโครงการตำบลชัยชุมพลสะอาดตามแนวทางพระราชบัญญัติใช้หลักการ ๓RS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาศึกษา

๒.๕.๑ ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร

๒.๕.๒ หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๒.๕.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๖ งานไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๖.๑ ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลัง ใช้ระบบไฟโอดีสวิตช์แทนการเปิด-ปิดไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล

๒.๖.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลักการดูแลจัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๗.๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน

๒.๗.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

๒.๘.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas เข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีและปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ซึ่งจัดอบรมโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๘.๒ ปฏิบัติตามแนวทางการจัดทำการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)



(นายมาตร อินมา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและกองสวัสดิการฯ โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยจุมพลมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรีกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ชัยจุมพล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการ ประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลจัดทำ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลจัดทำ แผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพลจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลชัยจุมพล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูล ในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายมาตร อินมา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ

วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลมีความพร้อม สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างรวดเร็วทั่วถึง	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดความพร้อม	- บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - การฝึกซ้อมแผน ด้านการป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ต้อง บริหารจัดการความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น	ขาดความ พร้อม ขั้นตอนและ แนวทางในการ ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย	๑. จัดทำแผนเตรียมความพร้อมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ผู้ นำ ชุมชนอาสาสมัครในชุมชน (อสม./อพม.) และผู้ขอรับสิทธิยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับทำให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว	- เจ้าหน้าที่ อบท. ส าม าร ถ ใ ห้ คำแนะนำและตอบคำถามได้ตรงตามความต้องการ - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการปฏิบัติงานระหว่างผู้ปฏิบัติงานกับผู้ขอรับสิทธิ	มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ คือ มีการให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่ผู้ขอรับสิทธิแล้ว แต่ผู้ขอรับสิทธิรวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจละเอียด และวิธีการหลักเกณฑ์ และวิธีการต่างๆ ทำให้การลงทะเบียนเป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่ทันการณ์ หรืออาจส่งผลให้ขาดสิทธิ	ผู้ มี ส ่ว น เกี่ ย ว ข ้อ ง ทุกฝ่ายยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับโครงการฯ เปรียบเทียบกับโครงการฯ อื่นๆ (อสม./อพม.) ผู้ขอรับสิทธิและประชาชนทั่วไปให้ความสนใจที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา/รายละเอียดที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง	- สร้างความรู้ ความเข้าใจ และการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบหลักเกณฑ์และวิธีการต่างๆ ให้แก่ผู้ปฏิบัติงานได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบท. รพ.สต. กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน (อสม./อพม.) ผู้ขอรับสิทธิ และประชาชนทั่วไป เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา/รายละเอียดที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง	องค์การ บริหาร ส่วนตำบล ชัยชุมพล

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน	- วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานของชุดปฏิบัติการฉุกเฉิน (FR) ยังมีไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน - ผู้ปฏิบัติการณ์ไม่เพียงพอในการให้บริการช่วยเหลือผู้บาดเจ็บโดยการปฐมพยาบาลเบื้องต้นและการบำบัดรักษาให้พ้นภาวะฉุกเฉินอย่างทันทั่วถึงและไม่มีการสูญเสียชีวิตหรืออวัยวะต่างๆ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งชุดปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉิน - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารชุดปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉิน - จัดทำแบบบันทึกการปฏิบัติงานใช้รถขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางเพื่อออกให้บริการแพทย์ฉุกเฉินของส่วนราชการและบุคลากรภายนอก	- ผู้ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับให้การช่วยเหลือผู้บาดเจ็บโดยการปฐมพยาบาลเบื้องต้นและการบำบัดรักษาให้พ้นภาวะฉุกเฉินอย่างทันทั่วถึงและไม่มีการสูญเสียชีวิตหรืออวัยวะต่างๆ	- ผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินไม่มีเพียงพอในการปฏิบัติงาน - วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน - ชุดอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน	- จัดจ้างผู้ปฏิบัติงานเพิ่มอีกจำนวน ๒ คน - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานของชุดปฏิบัติการฉุกเฉินเบื้องต้น (FR) ให้เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน - แบบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางเพื่อออกให้บริการแพทย์ฉุกเฉินของบุคลากรภายนอก	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานจัดเก็บขยะมูลฝอย	- มีขยะมูลฝอยตกค้างในหมู่บ้าน - พนักงานเก็บขยะมูลฝอยไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในกรณีที่มีการงาน - บ่อขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล - บ่อขยะมีปริมาณขยะจำนวนมากเนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	- จัดทำตารางเก็บขนขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน - จัดทำประกาศประชาสัมพันธ์ตารางเก็บขน - ตารางเส้นทางการเก็บขนขยะมูลฝอย - ปรับเปลี่ยนพื้นที่รอบๆ บ่อขยะเพื่อให้สามารถทิ้งขยะได้อย่างเพียงพอ	- พนักงานขับรถยนต์และเก็บขยะปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามแผน/ตารางเก็บขน	- มีขยะมูลฝอยตกค้างในหมู่บ้าน - พนักงานเก็บขยะมูลฝอยไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในกรณีที่มีการงาน - รถมีสภาพไม่พร้อมใช้งาน - การกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกหลักสุขาภิบาล - ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	- จัดพนักงานเก็บขยะมูลฝอยเพิ่มอีกจำนวน ๑ คน - แจ้งหมู่บ้านรับทราบก่อน ๑ วัน กรณีวันที่ไม่มีการเก็บขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน - มีการตรวจสภาพการใช้งานของรถบรรทุกขยะเป็นประจำทุกปี - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ เป็นค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สิน - ปรับปรุงการฝังกลบขยะตามหลักสุขาภิบาล - จัดกิจกรรมการอบรมการคัดแยกขยะที่ต้นทางตามโครงการตำบลชัยชุมพลสะอาดตามแนวทางพระราชบัญญัติหลักการ ๓RS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	องค์การ บริหาร ส่วนตำบล ชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการบริหารการการศึกษา - บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพด. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุจัดทำบัญชี ๒. การเบิกจ่ายผิดพลาดไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมซื้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมฝึกปฏิบัติ - มีคำสั่งแบ่งงานและจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ รวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็นผู้เสี่ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	กอง การ บริหาร ส่วนตำบล ชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินการตลอดภายใต้ผู้ใช้งาน	๑. ประชาชนที่ใช้เส้นทางสัญจรอาจได้รับความเดือดร้อนเกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เจ้าหน้าที่งานอาจปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกชั้นตอนการทำงาน	งบประมาณที่จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าชนิดต่างเพื่อยังอยู่ในงบประมาณรายจ่ายนั้นๆ แต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะความรู้ และความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันยังเกินกว่าอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะการไฟฟ้า ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลัง ใช้ระบบไฟฟ้าสวิตช์แทนการเปิด-ปิดไฟฟ้าสาธารณะด้วยบุคคล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๕. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๖. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๗. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๘. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๙. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง ๑๐. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้อง	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านออกแบบ และควบคุมอาคารเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ	การสำรวจออกแบบ ประมาณการก่อสร้าง อาจล่าช้า คลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่ง หน้าที่รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละ คนที่ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ควบคุมงานและ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	พนักงานผู้ปฏิบัติงาน ได้รับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และ ศึกษาระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะใน การใช้อุปกรณ์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ใน การปฏิบัติงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข้อมูลข่าวสาร อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ใน การปฏิบัติงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข้อมูลข่าวสาร อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	องค์กร บริหาร ส่วนตำบล ชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับปรุงแก้ไขรายการในระบบ e-LAAS อยู่ตลอดเวลา	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-las) สามารถปฏิบัติงานในระบบ e-las ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวมทั้งสามารถใช้งานระบบ e-las เพื่อติดตามการบริหารงบประมาณได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	การบันทึกบัญชีในระบบ e-las มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมรายการบัญชีเพื่อรองรับการบันทึกการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-las) ศึกษาคู่มือการบันทึกบัญชีตามแนวทางปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดและเข้าใช้งานระบบคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีในระบบ e-las เข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีและปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ซึ่งจัดอบรมโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ปฏิบัติตามแนวทางการจัดทำการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ท้องถิ่น	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	วันสิ้นปีงบประมาณ ไม่ครบถ้วน	ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (KM e-laas)		และนโยบาย การบัญชี ภาครัฐ ทำให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ยังไม่เข้าใจ รายการบัญชี ที่ปรับปรุง แก้ไขทำให้มี ข้อผิดพลาดใน การบันทึก บัญชีในระบบ e-LAAS		



(นายมาตร์ อินมา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓