



รายงานควบคุมภายใน

เพื่อทบทวนถึงผลกระทบการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
อำเภอปาย จังหวัดเชียงใหม่

งานนโยบาย

๑๗๒ ม.๔ ต.นาตง อ.ปาย

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาดง หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาดง มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนร่วมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาดง หวังว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาดงและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง
ตุลาคม ๒๕๖๓

การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง
อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ

๑.แบบ ปค.๑

๒.แบบ ปค.๔

๓.แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากคาด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากคาด

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสวัสดิการชุมชนและสังคมสงเคราะห์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางค่าตัวรถเดือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ตื้ออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ตื้ออยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ

ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ

๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ

ในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง -การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง -มีการโยกย้าย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. รถยนต์ของหน่วยงานมีอายุการใช้งานที่นานมากแล้ว ทำให้เกิดสภาพเสื่อมชำรุดเสียหาย</p> <p>๑.๓ กิจกรรมและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่อง มาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลนาดง เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไปไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ 	<p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา ๖.งานส่งเสริมการเกษตร ๗.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดง</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-ปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ทางองค์การบริหารส่วนตำบลได้รับการจัดสรรจากหน่วยงานที่จัดสรรงบประมาณให้</p> <p>-แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>-การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาคัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ</p> <p>-มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๘ หมู่บ้าน เนื้อที่ประมาณ ๓๘ ตารางกิโลเมตร ความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณในการบริหารมีจำนวนจำกัด ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ</p> <p>☛ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>-คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรม ฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>-ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุงป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อม ความสามารถนำไปปฏิบัติทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมและสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ</p> <p>☛ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๖ กิจกรรม “งานกำจัดขยะมูลฝอย”</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>-การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>-มีการจัดตั้งกลุ่มธนาคารขยะเพื่อนำมูลฝอยมาใช้ใหม่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้าน “การบริหารงานบุคคล”</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานมีการโยกย้าย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากการชำรุดเสียหายจากการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เกิดความเสี่ยงในปัจจุบันภายในคือขาดการประชาสัมพันธ์ ในการประชุมประชาคม ปัจจุบันภายนอกคือประชาชนเองก็ไม่ให้ความสำคัญ ความสนใจในการจัดทำแผนเท่าที่ควร</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ประกอบกับขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก และขาดระบบติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการในการเฝ้าระวังช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ</p> <p>๒.๕ กิจกรรมด้าน “งานกำจัดขยะมูลฝอย”</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายในคือ ขาดเจ้าหน้าที่ดูแล โดยตรงและขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนยังไม่เข้าใจในโครงการ/กิจกรรม ยังเข้ากลุ่มไม่มากนัก</p> <p>๒.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่า ลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานของรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>-ส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>-ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-แจ้งเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ที่ถึงกำหนดเวลาทราบ</p> <p>-ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องไม่มีข้อผิดพลาด</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้งานให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจัดทำประชาชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาชน เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>๓.๕ ด้าน “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>จัดฝึกอบรม อปพร. ในการช่วยเหลือภัยต่างๆ รวมทั้งการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์เผยแพร่ด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๖ ด้าน “งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม”</p> <p>-การประชุมสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน</p> <p>-มีการดำเนินการตามโครงการจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล</p> <p>๓.๗ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้ทราบข้อมูล อยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน 	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดานสนทนาและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรม</p>
<p>๕. วิธีการติดตามประเมิน</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

สรุปการประเมิน

สำนักงานปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว จำนวน ๔ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราคลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายทำให้ขาดความต่อเนื่องในการทำงาน

๒.กิจกรรมด้านนโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคมในทุกระดับ ขาดการให้ความรู้เรื่องการประชุมว่า ประชาชนได้รับประโยชน์อะไรบ้างจากการทำประชาคมในระดับต่างๆ ประกอบกับประชาชนมีทัศนคติต่อการประชุมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๓.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๔ กิจกรรม “งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม” ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้อย่างชัดเจน การแพร่ระบาดของโรคต่างๆ

(นายเสียม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินครบถ้วนสมบูรณ์ แต่การจัดเก็บของเจ้าหน้าที่ที่ยังครอบคลุม</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจำนวนน้อย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่ายและแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p> <p>๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๓) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถี่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่ง อบต.นาตง ที่ประกอบไปด้วย ๔ งานคือ</p> <p>๑.งานการเงิน</p> <p>๒.งานบัญชี</p> <p>๓.งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ</p> <p>๔.งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างประจำกองคลัง อย่างชัดเจนและมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>-รูปแบบการทำงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>-โครงสร้างองค์กร</p> <p>-การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>-การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกคน โดยให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพการทำงาน มีสภาพคล่องตัว มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p> <p>เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนการจัดหาพัสดุดำเนินถึงเพียงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงเวลาระยะเวลาต้นปีงบประมาณซึ่งต้องคำนึงถึงสถานการณ์คลังของ อบต. ด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</p> <p>๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</p> <p>๓) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามความถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน มีส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>-มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนภายในองค์กร ทั้งวาจาและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>-ประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนและบุคคลทั่วไปได้รับทราบ สามารถตรวจสอบและขอรับข้อมูลข่าวสารได้ตลอดเวลา</p> <p>-ติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกฎหมาย หนังสือสั่งการทาง Internet, Socail media ต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง Facebook, Line เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน</p>	
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง</p>	

สรุปผลการประเมิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน กองคลัง ในภาพรวม มีความเหมาะสมมีกฎระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนด เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนักรับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้ทราบและปรับปรุงพัฒนาให้ดีขึ้น อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงอยู่ คือ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีและการจัดซื้อจัดจ้าง



(นางไพฑูรย์ ชาวชายโงง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) กิจกรรมด้านการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียว ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินผลว่า พบความเสี่ยงจากการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ และงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับประชาชนในพื้นที่</p> <p>สรุป</p> <p>-งานด้านสาธารณูปโภค ด้านน้ำประปา มีการขยายเขตน้ำประปาเข้าสู่พื้นที่การเกษตรมากขึ้น มีปัญหาระบบการขาดแคลนน้ำในช่วงฤดูแล้ง ต้องมีการปรับปรุงแผนการจัดหาน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค</p> <p>-งานไฟฟ้าและถนน จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการซ่อมแซมให้ใช้งานได้อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา</p> <p>๒.๑ การพัฒนาระบบสาธารณูปโภค ด้านงานประปา ด้านไฟฟ้า ไม่เพียงพอต่อภาคประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ออกพื้นที่ให้ความรู้ภาคประชาชนเกี่ยวกับการดำเนินการด้านผังเมือง โดยการจัดพื้นที่</p> <p>๓.๒ จัดทำแบบรับฟังความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับผังเมือง</p> <p>๓.๓ จัดหน่วยเคลื่อนที่ให้ความเข้าใจกับภาคประชาชน</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet มาช่วยในการชี้แจงผ่านทางเว็บไซต์ขององค์กรฯ เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงกิจกรรมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมากขึ้น</p> <p>๔.๒ ประสานงานทั้งภายในและภายนอกส่วนงานกองช่าง รวมทั้งการประสานงานจากผู้เชี่ยวชาญในการให้ความรู้ คำชี้แจง แก่ภาคประชาชน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>วิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการดำเนินการในแต่ละวัน เพื่อเสนอผู้อำนวยการกองช่างเพื่อติดตามการดำเนินการอย่างใกล้ชิด หากพบปัญหาสามารถหาแนวทางแก้ไขเบื้องต้นได้ทันทีซึ่งรวบรวมความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับผังเมืองเพื่อประเมินและเสนอแนะต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอแล้ว ส่งผลให้การปฏิบัติงานต้นโครงสร้างพื้นฐานและงานด้านสาธารณสุขปลอดภัยสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมด้านการผังเมืองที่ต้องปรับปรุงและควบคุมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ต่อไป



(นายอดิศร อินทร์กิจ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่พัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งานประกอบด้วย</p> <p>๑.งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.งานกิจกรรมโรงเรียน</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างอย่างชัดเจน</p> <p>การประเมิน ระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงในภารกิจ มี ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>การความเสี่ยงในกิจกรรมดังกล่าว พบว่า</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ยังขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ เนื่องจากระเบียบใหม่ การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่เพียงพอจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำความเข้าใจ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ และประสานกับกองคลังเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสมควร เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	

๒องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการฝึกอบรมทาง Internet ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในคือ กิจกรรมการพัฒนานุเคราะห์



(นายเอนก เขตปัญญา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- การขาดผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบควบคุมสั่งการโดยแท้จริง ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ได้วิเคราะห์ ตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในตามกิจกรรม ๓ ด้าน คือ</p> <p>-การประสานงานการอนุมัติโครงการขาดผู้มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบดูแลสั่งการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในกิจกรรมทั้ง ๓ ด้าน เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ คือ</p> <p>-การประสานงานกองสวัสดิการสังคมขาดความคล่องตัว</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-การขาด ผอ./หัวหน้าฝ่ายรับผิดชอบควบคุมสั่งการ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>-เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากที่ไม่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจในการสั่งการปฏิบัติงานโดยแท้จริงของกองสวัสดิการสังคมเป็นเหตุให้ปฏิบัติงานขาดความคล่องตัว</p>	
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>-การขาด ผอ.กอง/หัวหน้าฝ่ายรับผิดชอบควบคุมสั่งการ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>-ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>-ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเข้ารับการฝึกอบรม</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำเครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์มือถือ อินเทอร์เน็ต มาใช้ติดต่อประสานงานสมาชิกกลุ่มต่างๆ พร้อมสืบค้นหาข้อมูลจากระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตในการหาข้อมูลความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับการดำเนินงานอันจะก่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการทำงานและประสานงานมากยิ่งขึ้น</p>	
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้ติดตามการประเมินผล และรายงานผลการติดตามประเมินผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป</p>	

สรุปผลการประเมิน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

-การขาดผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบควบคุมสั่งการ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากที่ไม่มีผู้ มีอำนาจตัดสินใจในการสั่งการปฏิบัติงานโดยแท้จริงของกองสวัสดิการสังคมเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานขาดความคล่องตัว



(นายเสงี่ยม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ ประเมินองค์ประกอบภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต.พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับแทน ซึ่งไม่อาจอยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา น้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ

๓.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินครบถ้วนสมบูรณ์ แต่การจัดเก็บยังไม่ครบตามเป้าหมายเท่าที่ควร

๖.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๗.กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ

๘.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๙.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๐. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ

๑๑. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบ

๑๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับ ปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วม กิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

๑๓. กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบ

(นางสาวอมรรัตน์ สีสยามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑ ภารกิจกรมการบริการงานบุคคล เพื่อให้การบริการงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	- แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้างขาดความต่อเนื่อง - ขาดการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - พนักงานจ้างปฏิบัติงานที่กรณีไม่มีบุคลากร	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม - มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด - มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน	- แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้างขาดความต่อเนื่อง	- การปรับใช้อัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ ที่ปฏิบัติจริง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ - ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กรร่วม เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน - แจกเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ที่ละเมิดถึงกำหนดเวลาทราบ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑.การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน	๑.มีการตรวจเช็คสภาพ รถยนต์ทุกสัปดาห์และ เดือน ๒.มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑.การใช้งานมานานของรถยนต์ ทุกสัปดาห์และเดือน	๑.ตรวจเช็คสภาพรถยนต์ ทุกสัปดาห์และเดือน	สำนักปลัด
๑.๓ การป้องกันและแก้ไขปัญหาแสบติด	๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง	๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑.มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการ แจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ	๑.จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด	สำนักปลัด
๑.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ	๑.ยังมีความล่าช้าในการค้นหา หนังสือ เจ้าหน้าที่ที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์	๒.แจ้งในที่ประชุมเกี่ยวกับ งานสารบรรณให้รับทราบ และบันทึกเป็นแนวทางเดียวกัน	๑.การติดตามตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการ กำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ ในการทำงาน	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการไปอบรมเพิ่มเติม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.งานนโยบายและแผน</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นอย่างทั่วถึง</p>	<p>-ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียงทาง ผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>-โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนใน กลุ่มของเป้าหมาย สถานที่ และงบประมาณ</p> <p>-แผนพัฒนายังไม่สมารถ แก้ปัญหาความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>- จัดทำโครงการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ ประชาชนมีส่วนร่วมทุกขั้นตอน ในการจัดทำแผนพัฒนา โดยเข้ามาเป็นคณะกรรมการ จัดทำแผนชุดต่างๆ</p> <p>- มีการประชุมเพื่อจัดลำดับ ความสำคัญของปัญหาก่อน บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>- จัดรถประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรับทราบข่าวสาร และเข้าร่วมประชุม</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียงทาง ผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>- โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ยังขาดความชัดเจนใน กลุ่มของเป้าหมาย สถานที่ และงบประมาณ</p>	<p>- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ ประชาชนยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและเข้าร่วม กิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมา ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>- จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่กับการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- จัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของปัญหาใน การบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>- ณรงค์และประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำ</p>	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้าน "การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย"</p> <p>เพื่อให้กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรซึ่งการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนด้านป้องกันภัยทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ - เชื่อมงัดกับสถานประกอบการในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการป้องกันอัคคีภัยอย่างสม่ำเสมอ - ดำเนินการปรับปรุงการรับแจ้งเหตุสาธารณภัย 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีความรู้เพิ่มมากขึ้น - การบริหารจัดการภัยแต่ละภัยมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น - สามารถรับแจ้งเหตุได้เร็วและเชื่อถือได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือแจ้งรายการดำเนินการด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ - จัดการฝึกซ้อมช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชน - เรืองการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย - ให้ความรู้กับบุคลากร - ทั่วภาครัฐและอาสาสมัคร - ให้ความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - จัดโครงการแจ้งเหตุทางไลน์(Line) ภายในเขตพื้นที่ 	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.งานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.๑ กิจกรรมด้าน "งานกำจัดขยะมูลฝอย" เพื่อให้การเก็บขยะและกำจัดขยะได้ ถูกหลักอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่ดี	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ต่อการปฏิบัติงาน - ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการกำจัดขยะ	- จัดส่งบุคลากรซึ่งการอบรม ด้านงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - จัดทำโครงการรณรงค์ รณรงค์	- บุคลากรมีความรู้เพิ่ม มากขึ้น - ประชาชนเข้าร่วมโครงการ มากขึ้นและมีความรู้เกี่ยว กับการคัดแยกขยะ	- ไม่มีการคัดแยกประเภท ขยะ อีกทั้งมีปริมาณขยะที่มาก	- ส่งเสริมการคัดแยกขยะ โดยจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ



(นายเสียม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม : การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความราบรื่นตั้งแต่เริ่มต้นจนถึงได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้องตามระเบียบฯ กระจายออกไประหว่างปี โดยไม่ต้องรีบเร่ง เมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงาน ที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุ คำนึงถึงเพียงแต่ความต้องการ ใช้ในช่วงเวลาระยะเวลาเริ่มต้น ปีงบประมาณ ซึ่งต้องคำนึง สถานะการคลังของ อบต. จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร	จัดทำแบบฟอร์มแล้วแจกให้ แต่ละหน่วยงานกรอกรายละเอียด ตามความต้องการให้พัสดุ เพื่อนำข้อมูลนั้นมาจัดทำ การวางแผนการจัดหาพัสดุ ออกไประหว่างปี	ทำให้รับรู้ความต้องการใช้ พัสดุของแต่ละหน่วยงาน เพื่อนำมาเป็นข้อมูลใน การวางแผนการจัดหาพัสดุ ออกไประหว่างปี	เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงาน ที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุ คำนึงถึงเพียงแต่ความต้องการ ใช้ในช่วงเวลาระยะเวลาเริ่มต้น ปีงบประมาณ ซึ่งต้องคำนึง สถานะการคลังของ อบต. จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร	-ให้คำแนะนำการจัดหาพัสดุ สำหรับเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้รับผิดชอบ -จัดทำแบบรายงานผลการ จัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาส ซึ่งจะจัดทำให้ทราบรายละเอียด ข้อมูลเพื่อสามารถติดตาม การทำงานได้เป็นอย่างดี	กองคลัง
กิจกรรม : การจัดเก็บรายได้และการจัดเก็บ สูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างงาน สามารถเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	ประชาชนไม่มาชำระ ภาษี	ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	1. กักกับดูแลโดยหัวหน้า กองคลัง อยู่เสมอ	1. ประชาชนยังไม่เข้าใจการ ในการจัดเก็บภาษี และไม่มา ชำระภาษีตามกำหนดเวลา เพื่อรับชำระภาษีนอกพื้นที่	1.การจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ 2.ออกหน่วยเคลื่อนที่ เพื่อรับชำระภาษีนอกพื้นที่	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาล/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัฒนาไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี ที่กำหนดไว้</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความ เข้าใจและรอบคอบใน การทำงาน บางครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ หรือผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดหาพัสดุก่อน แล้วค่อยทำเอกสารที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้ล่าช้า</p>	<p>-ถือเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหากหน่วยงานใดต้อง การพัสดุให้จัดทำบันทึกข้อความ ก่อน</p> <p>-ทรัพย์สินของ อบต. ที่จะ ซ่อมแซม แก้ไข ต้องมีการ ตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการ ซ่อมแซมจริง</p> <p>-มีการถ่ายรูปสภาพพัสดุที่ จัดซื้อจัดจ้างประกอบการ ตรวจสอบพัสดุ/ตรวจการจ้าง</p>	<p>-ดำเนินการตามขั้นตอน จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด -แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่ เกี่ยวข้องได้ ตรวจสอบ ตรวจสอบรอบความถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เสนอผ่านตามลำดับ ขั้นตอน</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความ รอบคอบในการทำงาน</p>	<p>-กำกับให้เจ้าหน้าที่เปิด เรื่องให้ระบุนายละเอียด ที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อส่ง ต่อการดำเนินงาน</p> <p>-จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจาก หน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้อ่านข้อบกพร่อง ความล่าช้าในการทำงาน และนำมาปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p> <p>-ให้ความรู้ ความเข้าใจและ ขั้นตอนการทำงานกับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-จัดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมตามโอกาส ที่สมควร</p>	<p>กองคลัง</p>

(นางไพฑูรย์ ชาวชายโงง)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน ผอ.กองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรด้านช่าง ด้านงานผังเมือง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้สามารถถ่ายทอดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินงานจัดการทำผังเมือง งานสาธารณูปโภคให้กับประชาชน เพื่อให้เข้าใจขั้นตอนการดำเนินการและ การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การพัฒนาาระบบสาธารณูปโภค ด้านงานประปาไม่เพียงพอ ต่อภาคประชาชนในเขต พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง	-การประชุมชี้แจงภายในเพื่อ ทำความเข้าใจให้กับบุคลากร จัดหน่วยเคลื่อนที่พบ ประชาชนและผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจกับ ประชาชนในทุกๆ งานที่ปฏิบัติ	-รับฟังข้อคิดเห็น และข้อ ร้องเรียนต่างๆ -การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการเสนอ แนะนำความคิดเห็นเพื่อ กำหนดรูปแบบผังเมืองรวม	-การพัฒนาาระบบสาธารณูปโภค ด้านงานประปาไม่เพียงพอ ต่อภาคประชาชนในเขต พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง	-รวมรวมและบันทึกข้อร้องเรียน -สรุปแนวทางการความต้องการ และดำเนินการ	กองช่าง

(นายอดิสร อินทร์รักษ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรด้านช่าง ด้านงานผังเมือง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้สามารถถ่ายทอดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการจัดทำผังเมือง งานสาธารณูปโภคให้กับประชาชน เพื่อให้เข้าใจขั้นตอนการดำเนินการและ การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การพัฒนากระบวนการบริหารส่วนตำบลทางด้านงานช่างไม่เพียงพอ ต่อภาคประชาชนในเขต พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง	-การประชุมชี้แจงภายในเพื่อ ทำความเข้าใจให้กับบุคลากร -จัดหน่วยเคลื่อนที่พบ ประชาชนและผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจกับ ประชาชนในทุกๆ งานที่ปฏิบัติ	-รับฟังข้อคิดเห็น และข้อ ร้องเรียนต่างๆ -การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการเสนอ แนะนำความคิดเห็นเพื่อ กำหนดรูปแบบผังเมืองรวม	-การพัฒนากระบวนการอุปโภค ด้านงานช่างไม่เพียงพอ ต่อภาคประชาชนในเขต พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง	-รวบรวมและบันทึกข้อร้องเรียน -สรุปแนวทางการต้องการ และดำเนินการ	กองช่าง

(นายอดิศร อินทร์รักษ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่กำหนดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-เพื่อพัฒนาบุคลากรในกองสวัสดิการสังคม ที่ปฏิบัติงานที่ได้ถูกต้องตามระเบียบ และปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	-การขาด ผอ.กอง/หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการสังคม ควบคุม สังการ -บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-รับโอนย้าย ผู้อำนวยการสังคม - จัดส่งบุคลากรขึ้นการอบรม ด้านงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่ม มากขึ้น	-การขาด ผอ.กอง/หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการสังคม ควบคุม สังการ -บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-ให้ความรู้ ความเข้าใจและ ขั้นตอนการทำงานกับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง -จัดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการฝึกอบรมตามโอกาส ที่สมควร	กองสวัสดิการสังคม

(นายเสงี่ยม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน ผอ.กองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง สำนักงานปลัดฯ โทร. ๐-๕๒๕๙-๐๘๖๔

ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว ๑๙๖

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

เนื่องจากขณะนี้ได้สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ แล้ว ผู้บริหารเห็นควรให้มีการดำเนินการจัดวางแผนระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง จึงมอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งจะมีส่วนให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง มีความเหมาะสมเพียงพอรวมทั้งมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอยู่เสมอ นอกจากนี้จะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง โดยเฉพาะในการป้องกันการรั่วไหลการทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแล้วยังส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการใช้จ่ายเงินแผ่นดินอันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติ และส่วนรวมในอนาคตต่อไป

จึงขอให้ทุกส่วนได้ปฏิบัติตามที่ได้เรียนให้ทราบ และรายงานให้ผู้บริหารทราบต่อไป

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นางไพฑูรย์ ชาวชายโง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นายเอนช เขตปัญญา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นายอดิศร อินทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

ที่ ๕๓๘/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด ฉะนั้นเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| (๑) นางสาวอมรรัตน์ สีหามาศย์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางไพฑูรย์ ชาวชายโง | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง | กรรมการ |
| (๓) นายเสงี่ยม คารมย์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๔) นายเอนก เขตปัญญา | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๕) นายอดิสร อินทร์ักษ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๖) นายพิทยา ลาแพงศรี | นักวิชาการคลังชำนาญการ | กรรมการ |
| (๗) นางพิชชาภรณ์ เลพล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการและ
เลขานุการ |
| (๘) นายธนภุต ลาดโลศรี | นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำให้สำนักงาน/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่ กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้สำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุม ภายในในงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔
ที่ บก ๗๗๔๐๑/๑๙๘ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

เรื่องเดิม

อ้างอิงหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว ๑๙๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ และส่งรายงานให้ผู้บริหารทราบนั้น

ข้อเท็จจริงและข้อพิจารณา

บัดนี้ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายเสงี่ยม คารมย์)

หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง โทร ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔

ที่ บก ๗๗๔๐๒/ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว ๑๙๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ และส่งรายงานให้ผู้บริหารทราบนั้น

ข้อเท็จจริงและข้อพิจารณา

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นางไพฑูรย์ ชาวชายโขง)

รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ.กองคลัง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง โทร ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔

ที่ บก ๗๗๔๐๓/- วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว ๑๙๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ และส่งรายงานให้ผู้บริหารทราบนั้น

ข้อเท็จจริงและข้อพิจารณา

บัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายอติศร อินทร์กษ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง สำนักงานปลัดฯ โทร. ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔
ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว - วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งสำเนาคำสั่งการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกท่าน

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ที่ ๔๗๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาตงมาให้สำนัก/ส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จึงขอส่งสำเนาคำสั่งฯ ดังกล่าวเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ และให้รายงานผลการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด หากมีปัญหาที่ข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ ให้ชี้แจงเหตุผล ปัญหา ข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะจัดส่งรายงานเพื่อจักได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาศย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาศย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นางไพฑูรย์ ขาวชายโขง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นายแอนก เขตปัญญา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

-ทราบและถือปฏิบัติ

(นายอดิศร อินทรักษ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

-ทราบและถือปฏิบัติ



(นายเสียม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.นาดง

-ทราบและถือปฏิบัติ



(นายเสียม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง โทร ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔
ที่ บก ๗๗๔๐๕/- วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

บันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ที่ บก ๗๗๔๐๑/ว ๑๙๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ และส่งรายงานให้ผู้บริหารทราบนั้น

ข้อเท็จจริงและข้อพิจารณา

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาตง ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวแนบมาพร้อมกับหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายเสงี่ยม คารมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาราชการแทน

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาตง

ดำเนินาคุณบับ



ที่ บก ๗๗๔๐๑/๕๗๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาดง
๑๗๒ หมู่ที่ ๔ ถนนปากคาด-โซพิสัย
อ.ปากคาด บก ๓๘๑๙๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอปากคาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปก.๑) จำนวน ๑ ชุด
๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปก.๔) จำนวน ๕ ชุด
๒.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปก.๕) จำนวน ๕ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาดง อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการรายงานระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานฯ ดังกล่าว ดังรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอมรรัตน์ สีหามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดง

สำนักปลัดฯ

โทร ๐-๔๒๔๙-๐๘๖๔

“สร้างวินัย สร้างบึงกาฬ”

ร่าง
พิมพ์
ทาน
ตรวจ