

# คู่มือฉบับ



ที่ อจ ๗๕๘๐๑ / ๗/๗๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ ๓๗๐๐๐

๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายการการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองอำนาจเจริญ ที่ อจ ๐๐๒๓.๗/ว๕๗๔๔ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

( นายเชียง สีทน )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

สำนักงานปลัด

โทร. ๐- ๔๕๕๒ -๕๘๐๓

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทาน.....

รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

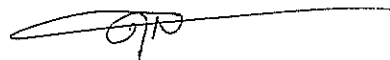
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

ลายมือชื่อ



(นายเซียง สีहन)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

สำนักปลัด มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ดังนี้

๑. กิจกรรม งานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ความเสี่ยง การได้รับเอกสารล่าช้าทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันเวลา ประกอบกับสถานที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ ไม่ปลอดภัย
๒. โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ความเสี่ยง บุคลากรไม่มีความรู้ ความชำนาญในการดำเนินโครงการ

กองคลัง มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ดังนี้

- ๑.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บรายได้
- ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ ๆ ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
- ๓.การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้เสียภาษี ทำให้การจัดส่งเอกสารล่าช้า
- ๔.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

กองช่างมีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ๑.ขาดอัตรากำลังคน/การมอบหมายงานของบุคลากรไม่ตรงสายงาน/มีการยืมบุคลากรด้านช่าง
- ๒.การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กไม่เป็นไปตามแบบ/มาตรฐานที่กำหนด
- ๓.การก่อสร้างระบบประปาไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

กองการศึกษา มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ดังนี้

- ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี ระบบ new e-laas
- ๒.กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการต่าง ๆ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ

กองสาธารณสุข มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ดังนี้

- ๑.โครงการณรงค์ กำจัดลูกน้ำ/ยุงลาย ขาดการประชาสัมพันธ์ไม่ครอบคลุม ไม่ทั่วถึงและดำเนินการไม่ต่อเนื่อง
๒. การปรับปรุงประสิทธิภาพการจัดเก็บขยะอันตราย ขาดการรณรงค์การคัดแยกขยะที่เป็นอันตราย/ขาดภาชนะที่เหมาะสมในการจัดเก็บ
- ๓.โครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สุนัข/แมว ได้รับวัคซีนไม่ครบ ๑๐๐%

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

สำนักปลัด มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดระดับความเสี่ยง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้มงวดในงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ มีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา

กองคลัง มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการขอเพิ่มอัตรากำลังเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน ประสานการรับโอน/การย้าย

กองช่าง มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการปรับปรุงทะเบียนคุมวัสดุ และกำหนดแผนซ่อมแซม ไม่ซื้อวัสดุมาใช้จำนวนมาก และกำหนดมาตรการเพื่อใช้ในการควบคุมวัสดุไฟฟ้า/และมีทะเบียนคุมการเบิกวัสดุประปา

-มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ และรับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ประสานงานและขอความคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดหาบุคลากรเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่ จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการฝึกอบรม แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการปฏิบัติงาน

กองสาธารณสุขฯ มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการขอเพิ่มอัตรากำลังเฉพาะด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน ประสานการรับโอน/การย้าย

## องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p> <p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกระบวนงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เหมาะสม เชื่อถือได้ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน มีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่พอเพียง และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการสำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้าน “งานสาร บรรณธุรการ” กิจกรรม งานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบสามารถสืบค้นได้ สะดวกรวดเร็ว	๑. การรับหนังสือ ราชการจากส่วน ราชการภายนอก มี มาจากหลายช่องทาง เช่นการรับหนังสือที่ เป็นเอกสารช่องทาง ของไปรษณีย์นำส่ง หน่วยงานนำส่งเอง บุคคลภายนอกนำส่ง เอง การไปรับหนังสือ จากสำนักงานส่งเสริม	- คำสั่งมอบหมายงาน ภายในสำนักปลัดมีผู้ มีรับผิดชอบที่ชัดเจน - กำชับให้ปฏิบัติตาม ให้เป็นไปตามระเบียบ ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ - มีการติดตาม กำชับ และตรวจสอบระบบ การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	- การรับหนังสือจาก หน่วยงานภายนอกใน การเดินทางไปรับ หนังสือที่สำนักงาน ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอำเภอเมือง อำนาจเจริญ - การออกเลข การคุม เลขหนังสือของแต่ละ สำนัก/กอง ยังไม่ เป็นไปตามขั้นตอน	๑. การลงทะเบียนรับ หนังสือเข้าทุกฉบับและ คัดแยก การนำไป แจกจ่ายให้กับหน่วยงาน ที่รับผิดชอบ ทั้งนี้ที่ หัวหน้าสำนักปลัด พิจารณาเรื่อง/เนื้อหาที่ เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน ไหน ๒. ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสารของทาง ราชการจากระบบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวันอย่างน้อย ๒ ครั้ง ต่อวัน	สำนักปลัด งานธุรการ

ลายมือชื่อ.....


(นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/รัฐวิสาหกิจ	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๕)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	การปกครองท้องถิ่น อำเภอ และการรับ หนังสือผ่านระบบ ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์(ระบบ สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ลำช้า ไม่ทันเวลา ๒.สถานที่จัดเก็บไม่ เพียงพอ ไม่ปลอดภัย	กำหนดเวลาราชการใช้ รถยนต์ส่วนเพื่อ เดินทางไปรับหนังสือ ให้เป็นเวลา	(๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๕)	๓.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม การใช้งาน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ และ ระบบการจัดเอกสารอิ เล็กทรอนิกส์เพื่อรองรับ การพัฒนากระบวนการ ทำงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ และสามารถนำความรู้อา ถ่ายทอดให้หน่วยงาน ภายในปฏิบัติงานให้เป็น ระเบียบ	(๖)	(๗)

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นายเจียง สีทน)  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริม การเกษตร” โครงการอนุรักษ์ พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร การอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมภายในพื้นที่ตำบล เหล่าพรวนมีความอุดมสมบูรณ์ เป็นแหล่งอาหารตามธรรมชาติ ให้กับประชาชนในพื้นที่	- ยังไม่มีตัว衡量ในแผน อัตราค่าจ้างผลผลิตให้การ ปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตรเกิด ความล่าช้า	- แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลในสังกัด อบต. เหล่าพรวนปฏิบัติงานใน ส่วนของงานส่งเสริม เกษตร	-จากการสอบถาม พนักงานส่วนตำบลที่ ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตรพบว่า ขาดความรู้ความสามารถ ในด้านนี้	- พนักงานส่วนตำบลต้อง รับผิดชอบในงานตาม ตำแหน่งหน้าที่และงาน อื่นที่ได้รับมอบหมายจึง ทำให้การปฏิบัติงานด้าน การส่งเสริมการเกษตรได้ ไม่เต็มที่และได้ไม่ถี่	- เปิดกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้า พนักงานเกษตร เพื่อ ปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร	สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

ลายมือชื่อ.....  
 (นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม : ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ	- กำชับให้ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน - ให้งานเจ้าหน้าที่ของ งบประมาณตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสาร ให้ครบถ้วนก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายแต่ละ รายการ	- หัวหน้าสำนัก/กอง ควรตรวจสอบฎีกาให้ ถูกต้องก่อนนำส่ง กองคลัง - สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอกับงาน	การควบคุมที่มีเพียงพอ แล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	-การตรวจฎีกายังไม่ ละเอียด -เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่สมบูรณ์	กำชับเจ้าหน้าที่ในการ ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกา	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม : งานการเงินและบัญชี คำน การบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบันทึกบัญชี ถูกต้องและ เป็นปัจจุบันสามารถจัดทำ รายงานทางการเงินได้ ถูกต้องเรียบร้อย ตามกฎระเบียบฯ พร้อมทั้ง ระบบบัญชี e-Laas และ ระบบมือ	- แจ้งฝ่ายบริหาร บุคคลให้ดำเนินการ สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งที่ว่าง - ตรวจสอบความถูก ต้องให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	- สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณ งาน	การควบคุมที่มี สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	มีการบันทึกบัญชี ในระบบบัญชี ( e-laas ) ผิด ประเภท เนื่องจากกรมฯ มีการปรับปรุงระบบ การบันทึกบัญชีใหม่ ทำให้มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน	ศึกษานิ่งสื่อ ชักซ้อมแนวทาง การปฏิบัติเกี่ยวกับ ระบบการบันทึก บัญชี ( e-laas ) อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....  


(นายเชียง สีทน)  
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม : ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ ฯ	- การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	- กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้การดำเนินงานจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงตามระบุไว้เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๑. เจ้าหน้าที่ชำระภาษี ย้ายที่อยู่อาศัยทำให้ไม่สามารถติดต่อได้ ๒. เจ้าหน้าที่ชำระภาษี เพิกเฉยต่อการแจ้งให้มาชำระภาษี	- ติดต่อเจ้าหน้าที่ชำระภาษี โดยประสานกับผู้นำชุมชนและฝ่ายทะเบียนอำเภอ - ทำหนังสือเร่งรัดถึงผู้นำที่ชำระภาษี และแจ้งให้ทราบถึงข้อกฎหมายและบทลงโทษกรณีไม่ชำระภาษี	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....  
 (นายเจียง สิทน)  
 ตำแหน่ง นายกองค้ำการบริการส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้อง เป็นไปตามหลักวิชา - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างขาดแคลน เป็นสาเหตุให้งานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐานที่ถูกต้อง ไม่มีประสิทธิภาพและค่าใช้จ่าย	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีพนักงานจ้างเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - จัดหาบุคลากรเพิ่ม และขออัยยิบบุคลากรจากหน่วยงานอื่นหรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	
กิจการดำเนินงาน ช่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	(๑)	ความเสี่ยง อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ช่อมแซมไฟฟ้า ยังควบคุมไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	(๒)	มีการตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ช่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	(๓)	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	(๔)	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ช่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	(๕)	ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ช่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้เพียงพอ ต่อความต้องการการ ให้บริการประชาชน และมีอุปกรณ์ที่ ทันสมัยมีอายุการใช้ งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น	(๖)	(๗)	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายเชียง สีहन)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมด้านงานงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบงบประมาณไม่ครบถ้วน	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ประจำเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบงบประมาณ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบได้ตามความต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมงบประมาณไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการให้การให้บริการ ประชาชน และมีอุปกรณ์ที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น	กองช่าง

ลายมือชื่อ..... 

(นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>งานการเงินบัญชีและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> </ul>	<p>ความเสียหาย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชีโดยตรง</li> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการ ตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรได้เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทักษะ</li> <li>- การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากบังคับบัญชาขั้นต้นเป็นระยะ</li> <li>- ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> </ul>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานในหน้าที่หลายด้าน ไม่มีความรู้โดยตรง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศึกษาและตรวจสอบระเบียบ กฎหมายอยู่เสมอ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง</li> <li>- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>	

ลายมือชื่อ.....



(นายเชียง สีทน)

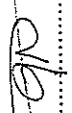
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมงานจัดเก็บขยะมูลฝอยและการจัดการสิ่งแวดล้อม - วัตถุประสงค์ - เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตามหลัก - เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายของเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย - เพื่อรักษาความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การอนุรักษ์/การรักษาสิ่งแวดล้อม	- ความเจริญทางเทคโนโลยีเศรษฐกิจ ประชาชนมีความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ไม่ตระหนักและให้ความสำคัญเรื่องขยะที่จะเพิ่มขึ้น - การเก็บรวบรวมและขนขยะ ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ทั่วถึงเนื่องจากไม่มีรถขนขยะและในเขตตำบลให้ชุมชนจัดการขยะกันเอง	มีการปฏิบัติตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสิ่งแวดล้อม แผนการดำเนินงานใน และหนังสือ ดำเนินงานด้านการจัดการมูลฝอย มีการวางแผนการดำเนินงานในชุมชน โดยการจัด กิจกรมรองรับ การ จัดการมูลฝอยทุกประเภท	- มีการให้บริการ โดยการจัดให้มีถังขยะอันตรายเป็นวางบริเวณชุมชนของแต่ละชุมชน เพื่อเก็บขนไปทำลายอย่างถูกวิธี - มีการรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะต้นทาง และจัดให้มีถังขยะเปียกทุกครัวเรือน	- ยังมีขยะตกค้างในชุมชน และมีแนวโน้มจะเพิ่มมากขึ้น	- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักรู้ในการคัดแยกขยะต้นทาง โดยใช้หลัก ๓ Rs - บังคับใช้กฎหมาย/ข้อบัญญัติตำบลในการควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอยชุมชน	กองสาธารณสุข

ลายมือชื่อ.....  


(นายเชียง สีทน)  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มี อยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานบริหารสาธารณสุข วัตถุประสงค์ -การควบคุมกำกับดูแลพนักงาน/ พนักงานจ้าง การวางแผนการ ติดตาม ผลการปฏิบัติงานด้าน การเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณภายใน กอง งานด้าน พัสดุกองการจัดซื้อจัด จ้าง การทำ บัญชีคุมครุภัณฑ์ บัญชีคุม พัสดุ การ จัดร่างเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำ และงาน ตรวจสอบ ภายใน งานธุรการงาน สารบัญญการ จัดเก็บเอกสาร การรับ-ส่ง หนังสือ	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเอกสารในการทำ จัดซื้อจัดจ้างของงาน พัสดุกองคลัง	- มีการศึกษาระเบียบฯ กับกองคลัง ในการทำ จัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไป ตามขั้นตอนของพัสดุ กองคลัง ขึ้นต้น	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้า รับการ อบรมเกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย และ ระเบียบฯ ของพัสดุ การ จัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ถูกต้อง ตรง ตาม ระเบียบฯ และ ปฏิบัติงานให้ เป็น แนวทาง เดียวกัน	เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ ในระเบียบ ของพัสดุ เนื่องจากมี การ เปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา	-ส่ง เจ้าหน้าที่ กอง สาธารณสุข เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับ ระเบียบฯ และข้อ กฎหมาย งานพัสดุ	กองสาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ.....  
 (นายเชียง สีทน)

ตำแหน่ง นายกองัดการบริการส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

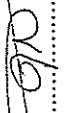
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานศูนย์บริการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - ความเสี่ยง การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ การประเมินผลการ ควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน หน่วยงานที่ รับผิดชอบ -บริการด้านสาธารณสุข ป้องกันโรค งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ (สปสช.) - งานจัดการกองทุน บัตรประกันสุขภาพและกองทุน หน่วยงาน งานส่งเสริมและฟื้นฟูสุขภาพ การรักษาเบื้องต้น งาน เผยแพร่และฝึกอบรม งานดูแล ผู้สูงอายุระยะยาว งานสาธารณสุขมูลฐาน	(๒) -การให้บริการด้านรักษาเบื้องต้นยังขาดบุคลากรพยาบาลวิชาชีพ เนื่องจาก ปัจจุบันมีนักวิชาการสาธารณสุขเพียงคนเดียว ทำให้การบริหารงานใน งานศูนย์บริการล่าช้า	(๓) -จัดหาบุคลากรด้านสาธารณสุข ลงพื้นที่ให้ความรู้เกี่ยวกับ การระบาดของโรคต่างๆ มีการฝึกอบรม และทำโครงการเพื่อเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชน	(๔) - บุคลากรที่มีอยู่ ยังไม่ได้รับการอบรมอย่างจริงจัง จึงยังมีความชำนาญในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร	(๕) -ยังไม่มีความรู้ที่งานที่มีความรู้ตรงสายงานมาดำรง ตำแหน่ง ที่ว่าง ทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าไม่ทันต่อการรักษาพยาบาลเบื้องต้นทั้งในและนอกสถานที่	(๖) -ส่งเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุข เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ศูนย์บริการสาธารณสุข	(๗) กองสาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ.....  
 (นายเชียง สีทน)  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
งานบริการสาธารณสุขอื่น วัตถุประสงค์ - งานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า ตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยๆ การควบคุมกักกับ อาสาสมัครป้องกันและกำจัดโรค พิษ สุนัขบ้าในชุมชน งานระงับเหตุ ตาย จากเรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ควบคุมการ ปฏิบัติงานของการบ้า รุกรักษาและ ควบคุมการดูแลต่อ ระบายน้ำ	- งานควบคุม โรคพิษ สุนัข บ้า ไม่เป็นไป ตาม หลักเกณฑ์บาง ขั้นตอน เนื่องจากราย ขาดแคลน เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความ ชำนาญงาน ที่มาปฏิบัติ หน้าที่	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในการ เก็บข้อมูลสำรวจ จำนวนประชากรสัตว์ ในระบบ Rabies One Data ข้อมูล จำนวนสุนัขและแมว รายตัว และระบบไม่ เสถียรทำให้การลง ระบบเป็นด้วยความ ล่าช้า	-จัดส่งเจ้าหน้าที่รับ การฝึกอบรมการลง ระบบ จำนวน ประชากรสัตว์ใน ระบบ Rabies One Data ข้อมูลจำนวน สุนัข และแมวยาวตัว	ยังมีโอกาสเกิดโรคพิษ สุนัขบ้าในชุมชน เนื่องจากสุนัขและ แมวจรจัดยังไม่ได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ยังไม่ ครบ ๑๐๐%	ประชาสัมพันธ์และ ปฏิบัติงานเชิงรุกมาก ขึ้นในเรื่องการสำรวจ สุนัขและแมวซึ่งเป็น พาหะนำโรคพิษสุนัข บ้ามาสู่คน	กองสาธารณสุข

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นายเชียง สิทน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ผู้ตรวจสอบภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าตัวมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ไม่มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่าง

- การดำเนินการสรรหายังไม่สามารถสรรหาบุคลากรปฏิบัติตามตำแหน่งที่ว่างได้

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จำนวนที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก
- ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมาก ขาดการประสานระหว่างสำนัก/กอง และขาดการวางแผน/วิเคราะห์งบประมาณ ทำให้มีการโอน เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมาก

๑.๔ งานสารบรรณ การรับ-ส่ง หนังสือภายนอก

- มีการแจ้งเวียน ให้แต่ละส่วนราชการทราบครบทุกส่วนราชการ
- ได้รับเอกสารหนังสือสั่งการจากภายนอกล่าช้า ทำให้การปฏิบัติตามข้อสั่งการเกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

ในทางปฏิบัติ

๑.๕ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

- มีการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายเงิน มีการกั้นเงิน ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีความเสี่ยงในด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย ในพื้นที่เขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ขาดเครื่องมือการเตรียมการป้องกันและแก้ไขปัญหาอุทกภัย วาดภัย

๑.๗ การปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน

- มีหนังสือสั่งการเพื่อออกมาบังคับใช้มากมาย ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจต่อการจัดทำรวบรวมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการลาบ่อยทำให้การปฏิบัติงานเกิดความไม่ต่อเนื่อง

๑.๘ การเร่งรัดจัดเก็บภาษี

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้ค้างชำระ

๑.๙ การเก็บขนขยะมูลฝอยและการควบคุมและกำจัดมูลฝอยในเขต อบต.

- มีความเสี่ยงด้านในการเกิดอุบัติเหตุในการปฏิบัติงาน

- มีความเสี่ยงการดำเนินงานโครงการล่าช้า การประสานงานกับชุมชนมีความคลาดเคลื่อนในบางเรื่อง

- มีความเสี่ยงการระบบของโรคไข้เลือดออกไม่สามารถควบคุมได้ พนักงานและประชาชนผู้สัมผัสสารเคมีในการพ่นหมอกควันมีความเสี่ยงต่อการเกิดผลข้างเคียงของสารเคมี

๒๐. การจัดทำแบบโครงการก่อสร้างถนนและรางระบายน้ำ

- มีความเสี่ยงด้านระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เพียงพอ

๒.๑ งานระบบสารสนเทศการจัดทำระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

- มีความเสี่ยงด้านข้อมูลยังมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๒.๒ ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

- มีการจัดทำเอกสารโดยเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ขาดการวางแผนงานตามหลักเกณฑ์ที่ผู้ออกแบบกำหนดหลักเกณฑ์ให้ถือปฏิบัติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การสรรหาตำแหน่งว่าง

- เพิ่มช่องทางและความถี่ในการประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่าง

- รายงานอัตราดำรงตำแหน่งว่างให้ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญเพื่อดำเนินการสรรหา

๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาสัมพันธ์พื้นฐานรูปแบบที่หลากหลาย กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้มีการเข้าร่วมการประชาคม

- จัดเวทีประชาคมหมู่บ้าน

๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ประชุมและมีการประสานงานอย่างต่อเนื่อง

- เจ้าของงบประมาณ มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่งบประมาณทราบและรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะที่กำหนดตามหนังสือสั่งการ

๒.๔ งานสารบรรณ รับ - ส่ง หนังสือ

- ลงทะเบียนรับ - ส่ง หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่ายกับเจ้าของเรื่องที่รับผิดชอบและแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ

- ทำการตรวจเช็คเอกสารจากระบบงานสารบรรณทางอิเล็กทรอนิกส์

๒.๕ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

- จัดให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

- จัดให้มีการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ

๒.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการเพิ่มระดับเพลิงพร้อมเจ้าหน้าที่

๒.๗ การบริหารพัสดุ ด้านการจัดจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม

- ตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอน

- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการจัดทำ checklist รายละเอียดเอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายแต่ละประเภทและจัดให้มีการซ้อมแนวทางปฏิบัติโดยให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๘ การเร่งรัดจัดเก็บภาษี

- รายงานยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน
- มีการเร่งรัดและติดตาม โดยการทำหนังสือแจ้งเตือน

๒.๙ การเก็บขนขยะมูลฝอยและการควบคุมและกำจัดมูลฝอยในเขต อบต.

- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการแจ้งหัวหน้าชุดกำชับและจัดทำรายงานการปฏิบัติงานทุก ๆ เดือน
- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการจัดกิจกรรมเดินรณรงค์สร้างความตระหนักในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์

มูลฝอยโดยการเดินเคาะประตูบ้านเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนให้ครอบครัวพื้นที่อย่างต่อเนื่อง และจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่แกนนำสุขภาพเยาวชนและประชาชน กำชับพนักงานพ่นหมอกควันให้ใส่ชุดป้องกันในการพ่นหมอกควันพร้อมสวมหน้ากากชนิดที่มีไส้กรอง พร้อมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและปฏิบัติตนให้ถูกต้องในการป้องกันจากการใช้สารเคมี

๒๐. การจัดทำแบบโครงการก่อสร้างถนนและรางระบายน้ำ

- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการเพิ่มเวลาในการรับแบบก่อสร้างให้สอดคล้องกับปริมาณที่ได้รับมอบหมาย

๒๑. งานระบบสารสนเทศการจัดทำระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

- มีการปรับปรุงความเสี่ยงด้วยการเมื่อได้รับหนังสือสั่งการหรือแนวทางปฏิบัติจาก กรม สส. เจ้าหน้าที่จะต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและลงมือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและลงมือปฏิบัติทันทีเพื่อให้ข้อมูลถูกต้องชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

- ผู้บริหารทุกระดับร่วมกันดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่ผู้ออกหลักเกณฑ์กำหนดให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่หน่วยงานกำหนด
- ติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่วางไว้
- รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะๆ

อนึ่ง มีภารกิจหลักที่สำคัญที่ สำนัก/กอง มิได้บรรจุโครงการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ตั้งข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินที่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ของ อบต.เหล่าพรวน

๑. กองคลัง ภารกิจการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน พบว่า วางฎีกาเกิน ๕ วัน นับจากวันที่ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้องแล้ว

๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภารกิจการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระธรรมเนียมใบอนุญาตและหนังสือรับรองการแจ้ง

๓. ทุกสำนัก/กอง ไม่มีความรู้ความเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

เพราะฉะนั้น สำนัก/กอง ควรนำภารกิจ/กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายอภิชาติ คำจันทร์)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

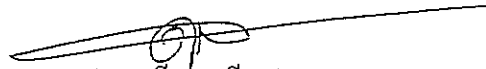
# ภาคผนวก

C

C

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ  
ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้  
รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่  
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเชียง สีสหน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทวน.....

# คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน  
ที่ ๓๔๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- |   |                          |
|---|--------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด                       | ประธานกรรมการ            |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ               | กรรมการ                  |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน              | กรรมการ                  |
| ๔. เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน            | กรรมการ                  |
| ๕. นิติกร ปฏิบัติการ                      | กรรมการ                  |
| ๖. นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ                  | กรรมการ                  |
| ๗. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน                   | กรรมการ                  |
| ๘. ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล                | กรรมการ                  |
| ๙. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกัน              | กรรมการ                  |
| ๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ | กรรมการ/เลขานุการ        |
| ๑๑. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ      | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

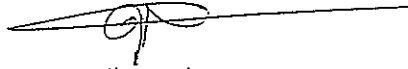
มีหน้าที่ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

/โดยจัดทำ...

โดยจัดทำเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๕ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลเหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเชียง สีสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

น.ส. ๒  
๒๗ พ.ค. ๒๕๖๘

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทวน.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ ๓๔๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้ บรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- |                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง              | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นักวิชาการพัสดุชำนาญการ         | กรรมการ           |
| ๓. เจ้าพนักงานการเงิน              | กรรมการ           |
| ๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บ              | กรรมการ           |
| ๕. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงิน       | กรรมการ           |
| ๖. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ           |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดมาตรวัดน้ำ | กรรมการ           |
| ๘. ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ          | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

// ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเชียง สีหน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน



๒๗ พ.ค ๖๘

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
.....

# คู่มือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ ๓๒๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้ นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- |                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง     | ประธานกรรมการ     |
| ๒. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า    | กรรมการ           |
| ๓. ผู้ช่วยนายช่างผังเมือง | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเชียง สิทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทาน.....

# คู่มือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ ๓๖๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้ นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- |                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา         | ประธานกรรมการ     |
| ๒. ผู้ดูแลเด็กศูนย์วัดหนองบัว     | กรรมการ           |
| ๓. ผู้ดูแลเด็กศูนย์ อบต.เหล่าพรวน | กรรมการ           |
| ๔. ครู                            | กรรมการ           |
| ๕. นักวิชาการศึกษาชำนาญการ        | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเชียง สีสัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทาน.....

หพ  
๒๗ พค ๖๘

Page 6

# คู่มือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ที่ ๓๒๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้ นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- |                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ    | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นักวิชาการสาธารณสุขฯ        | กรรมการ           |
| ๔. ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุขฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย (กองสาธารณสุขฯ) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองสาธารณสุขฯ) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเชียง สีทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

*Signature*  
๒๗/๐๕/๖๘

ร่าง.....  
พิมพ์.....  
ตรวจ.....  
ทวน.....  
*Signature*

C.

C.