

แบบประเมินประสิทธิภาพ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(Local Performance Assessment: LPA)

ประจำปี ๒๕๖๙

ด้านที่ ๑

การบริหารจัดการ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
(พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๘๐) ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

ประเด็น (๒๐) การบริการประชาชนและประสิทธิภาพภาครัฐ



เป้าหมาย

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องมีสมรรถนะ
และสร้างความทันสมัยในการจัดบริการสาธารณะ
และกิจกรรมสาธารณะให้กับประชาชน

ตัวชี้วัด

การประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ๒๕๗๑ - ๒๕๗๕ ๒๕๗๖ - ๒๕๘๐

ร้อยละ ๙๐

ร้อยละ ๙๕

ร้อยละ ๙๕

ตัวชี้วัดที่ ๕ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ
หน่วยที่ ๓ ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

น้ำหนัก : ๕

เป้าหมายของตัวชี้วัด : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการควบคุมภายในที่ดี มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความโปร่งใส
และการบริหารงานที่ดี

สถานะ : ตัวชี้วัดเดิม ตัวชี้วัดใหม่

การวัดผล : เชิงดำเนินการ (Process KPIs) เชิงผลผลิต (Output KPIs) เชิงผลลัพธ์ (Outcome KPIs)

ห้วงระยะเวลาที่ใช้ในการประเมิน : ปีที่ผ่านมา ประเมินการดำเนินการจัดทำแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕
และแบบ ปค.๖ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

สำหรับตรวจประเมิน : อบจ. ทน. ทม. ทต. อบต. เมืองพัทยา

การตัดฐาน : ไม่สามารถตัดฐานได้ทุกกรณี

คำอธิบาย :

๑. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑.๒ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ รวบรวม พิจารณากลับนกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๔ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. แบบรายงานที่กำหนด ประกอบด้วย

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) โดยสรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุง
การควบคุมภายในครบถ้วน

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ
๑๗ หลักการ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕ หลักการ การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ กิจกรรมการควบคุม
๓ หลักการ สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ และกิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยมีการกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔ รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) โดยมีการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน และกรณีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในได้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. การจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล

๓.๑ กรณีองค์กรบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอ
จัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับจัดทำเป็นรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓.๒ กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓.๓ กรณีเมืองพัทยา ให้จัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังโดยตรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
กฎหมาย/ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง :

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน :

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เอกสารหลักฐานการกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน เช่น รายงานการประชุมหรือเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
๓. เอกสารหลักฐานที่แสดงว่าได้แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กองดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง
๔. เอกสารหลักฐานการจัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕)
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖)
๖. หนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอหรือสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี

มีการดำเนินการ ดังนี้

- ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑ มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ๓. แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
 - ๔. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕)
- ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ๕. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)
 - ๖. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔)
 - ๗. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๕)
 - ๘. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๖)
 - ๙. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖)

ให้นายอำเภอหรือสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เกณฑ์การให้คะแนน :

เกณฑ์การประเมิน	คะแนน
๑. ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด หรือไม่ได้ดำเนินการ	๐
๒. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๒ และข้อ ๕ - ๙ ครบถ้วน	๑
๓. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ และข้อ ๕ - ๙ ครบถ้วน	๒
๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๘ ครบถ้วน แต่ไม่จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด	๓
๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๘ ครบถ้วน จัดส่งให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี เกินระยะเวลาที่กำหนด	๔
๖. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๙ ครบถ้วน	๕

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด :

๑. นางสาวพรพิชชา พานแก้ว ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ โทร. ๐๙ ๒๒๘๐ ๑๖๘๒
๒. นางสาวทัศนาวดี จรรย์านุกูล ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ โทร. ๐๘ ๐๙๕๖ ๓๑๓๑

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ :

กองบริหารการคลังท้องถิ่น กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

หมายเลขโทรศัพท์สำนักงาน ๐๒ ๒๔๑ ๙๐๒๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว.....โทร. ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓
ที่ นก ๗๐๓๑๒ / ๔.....วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลหนองหัวผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนอง หัว เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อ พิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดย เครื่องครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

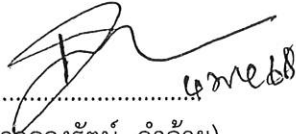
(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....
.....

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....
.....

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ที่ ๔๑๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติ
ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ดังต่อไปนี้

๑.นายศรีสุวรรณ ชำนิหัส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหว้า	ประธานกรรมการ
๒.นายเกียรติคุณ แวนศิลา	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๓.นางนุชจรี แก้วสุวรรณ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๔.นายจีรายุทธ บุญศิริ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๕.นางระเบียบ จันทมอม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖.นางสาวรณิดา ไพบุลย์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๗.นายธนวัต จุระยา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานส่งเสริมการท่องเที่ยว	เลขานุการ
๘.นางสาวปาริชาติ พฤกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจ
หน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ที่ ๔๑๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตาม
กฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหัว ดังต่อไปนี้

๑.นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวเกษกนก นุชิต	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓.นางสาวภัทราพร บุระพันธ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔.นางสาวนิภาพรรณ ภูมิพัฒน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕.นางสาววิไล พิมพา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ
๖.นางสาวตรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการคลังทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
ที่ ๔๑๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตาม
กฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหว้า ดังต่อไปนี้

๑. นายศรีสุวรรณ ชานีหัส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหว้า	ประธานกรรมการ
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	
๒. นายกิตติศักดิ์ โคตะมะ	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. นายพิธิภูมิ สีหานาท	ผู้ช่วยช่างโยธา	เลขานุการ
๔. นางศศิ แสนสวาท	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
ที่ ๔๑๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตาม
กฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการ
สังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ต่อไปนี้

๑. นายสมเดช บำรุงเอื้อ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ประธานกรรมการ
๒. นายอภิสิทธิ์ ใจเมือง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๓. นางรุ่งทิพย์ จันทน์วิทยานนท์	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๔. นางสาวภัทรภร อ่อนสะอาด	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๕. นางบุญจันทร์ โคตรสุวรรณ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ
๖. นางสาวน้ำฝน พรหมกัน	เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง
สวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
หนองหัว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการ
ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายวีเชียร รังสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓

ที่ นภ ๗๐๓๑๒ / ๖

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขื่อน้ำ

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๔๒๐/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อให้เป็นไปตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓ / ว ๑๐๕ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อให้การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผล
ปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการแก้ไขและ มิให้เป็นอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการ
ปฏิบัติงานโดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเพื่อเป็น
การจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา ต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

ดังนั้น จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ในวันอังคารที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
หัว เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้นขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว จึงขอ
เรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวันเวลาดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียง

ลงชื่อ

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ระเบียบวาระการประชุม คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า
วันอังคาร ที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

.....
.....
.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว (ถ้ามี)

.....
.....
.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เสนอให้ที่ประชุมทราบ และติดตามผลการดำเนินงานทุกส่วนราชการ
๓.๑ สำนักปลัด
๓.๒ กองคลัง
๓.๓ กองช่าง
๓.๔ กองสวัสดิการสังคม

.....
.....
.....

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ

.....
.....
.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ที่ ๔๒๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุม
ภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มี
รายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

โดย ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ได้ประกาศการใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ ตามโครงสร้างการ จัดตั้ง/ปรับปรุงส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ลงวันที่ ๒
ตุลาคม ๒๕๖๖ ฉะนั้น เพื่อให้การ จัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจ
พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความใน
มาตรา ๑๕ มาใช้บังคับ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
จัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า
ดังนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|------------------|
| (๑) นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย | ปลัด อบต.หนองหว่า | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายศรีสุวรรณ ชำนิหัส | หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหว่า | รองประธานกรรมการ |
| (๓) นางมิตรสินี มุขระโกษา | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) นายสมเดช บำรุงเอื้อ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๕) นางสาวดุริณี สงรัมย์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๖) นายเกียรติคุณ แวนศิลา | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๗) นางนุชจรี แก้วสุวรรณ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๘) นายอภิสิทธิ์ ใจเมือง | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |

/๒. นายจีรายุทธ...

(๙) นายจีรายุทธ บุญศิริ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
(๑๐) นางรุ่งทิพย์ จันทน์วิทยานนท์	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๑๑) นางสาวน้ำฝน พรหมกัน	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๑๒) นางสาวปาริชาติ พฤษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ
(๑๓) นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ควบคุมกำกับดูแล ให้คำชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ดังต่อไปนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ผู้บริหารลงนามและจัดส่งรายงานตามแบบรายงานที่กำหนดให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ประกอบด้วย

๒.๑ นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหัว	ประธานกรรมการ
๒.๒ นายศรีสุวรรณ ชำนิห์ส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหัว	รองประธานกรรมการ
๒.๓ นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๒.๔ นายสมเดช บำรุงเอื้อ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๒.๕ นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว โดยให้สำนัก/กอง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) ดังต่อไปนี้

๑. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตาม ภายในกำหนดระยะเวลา (รายงานไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ เพื่อให้คณะกรรมการ รวบรวม สรุปผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

/๓.ให้คณะ...

๒. ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตาม
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มี
ขึ้นดำเนินการควบคุมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว..... โทร. ๐-๕๒๓๑-๕๙๖๓

ที่ นก.๗๐๓๑๒/๕..... วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘.....

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตราและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.


๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดย เครื่องครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

/๒.ให้คณะกรรมการ...

๖.ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(ลงชื่อ).....

(นายวัชระศักดิ์ จันทะสิม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

.....
.....


(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

.....
.....


(ลงชื่อ).....

(นายวีเชียร วงสิงห์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

ลงชื่อ



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

วันที่.....

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารการควบคุม ความเสี่ยง หรือการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ภารกิจ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี
- ๑.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

/๒.กิจกรรม...

- ๑.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาสถานและวัฒนธรรม
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๙ กิจกรรมกิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
 - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ในการป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างเคร่งครัด
 - ออกสำรวจโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
 - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย
 - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง
 - บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๒.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
 - โครงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันในการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด
 - ออกสำรวจร่วมกับฝ่ายปกครองปลัดอำเภอผู้นำชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและเจ้าหน้าที่ อบต. ในพื้นที่
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอกำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น
 - กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง
- ๒.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี
- ให้นำหัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทุกครั้ง
 - มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผต.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่
- ๒.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด
 - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน
- ๒.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง
- แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒
- ๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน
 - ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี
 - ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี
- ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุดูกหนี้
 - จัดทำทะเบียนคุดูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง
- ๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด
 - กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด
 - สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน
- ๒.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา
- ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ
 - สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน
- ๒.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
- สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษา
- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นตามแผน

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ

- นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ
- กำชับเจ้าพนักงานที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตาม แนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ
- ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ

- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

๒.๑๙ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- แจ้างเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
- ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมิน ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับ ความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบ และการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากร เข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้าในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากร ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ และส่งเสริมให้สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ขององค์กร และต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมที่มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งสำนักปลัด ก็ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ และความสามารถตามคำสั่ง</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใน อนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงในเชิงปฏิบัติ</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความ เสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินงานตามปกติ โดยผู้บริหารและ หัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนสำนักงานปลัด ยัง ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้ รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการและการสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติราชการทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารในองค์กร รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมโดยรวม อยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่างๆ ในการปฏิบัติงาน โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติภารกิจ ตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)


(นายศรีสุวรรณ ชานีห์ส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

วันที่.....

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจด้านงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการป้องกันเบื้องต้นและการดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของประชาชนไม่ให้ป่วยเป็นโรคใช้เลือดออก</p>	<p>๑. ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เลือดออก</p>	<p>๑. มีการป้องกันเมื่อมีผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. รณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เตรียมการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>๓. แจกทรายอะเบท</p> <p>๔. เลี้ยงปลาหางนกยูง</p> <p>๕. พ่นหมอกควัน</p>	<p>๑. ติดตามควบคุมการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกที่มีอยู่</p> <p>๒. ให้ความรู้ความเข้าใจของประชาชนในตำบลในการป้องกันโรคใช้เลือดออก</p>	<p>๑. ช่วงที่ผ่านมาไม่มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชน</p>	<p>๑. รับผิดชอบให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ในเรื่องการป้องกันโรคใช้เลือดออกอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ออกสำรวจโรคใช้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่</p>	สำนักปลัด

สำเนาปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านกา จัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อจัดระบบงานสาร บรรณและลดการสูญหาย	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ เอกสารไม่เรียบร้อย หรือเอกสารหาย ผู้รับผิดชอบทำให้ทำ เอกสารไม่พบ	๑.จัดระบบงานสารบรรณ กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดเก็บเอกสาร และปรับปรุงแม่พิมพ์ให้ ปัจจุบัน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ส่งมอบ งานก่อนการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	๑.มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็น ระเบียบมากขึ้นและจัดหา สถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วน เพิ่มขึ้น ๒.เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่ รอบคอบในการสืบค้นหรือ จัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ ต้องใช้เวลาในการค้นหา	๑.ยังมี เอกสาร บางอย่างหาไม่พบ หรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒.สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ดูแลจัดเก็บเอกสาร ให้เรียบร้อย ๒.จัดหาตู้จัดเก็บ เอกสารหรือห้องเก็บ เอกสาร	สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมด้านกิจกรรมลดน้อยลงในชุมชนวัตถุประสงค์การควบคุมวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อการจัดกิจกรรมลดน้อยที่ถูกต้องตามกฎหมาย</p> <p>๒. เพื่อการจัดกิจกรรมลดน้อยที่ถูกต้องตามกฎหมาย</p> <p>๓. เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้</p> <p>๔. เพื่อป้องกันโรคติดต่อ เช่น ใช้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง</p>	<p>๑. ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมากขึ้นเรื่อยๆ</p> <p>๒. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p> <p>๓. ใช้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง</p>	<p>๑. โครงการขยะอินทรีย์รีไซเคิล</p> <p>๒. โครงการจัดซื้อถังขยะทั่วไป</p> <p>๓. โครงการชุมชนจัดการขยะรีไซเคิลสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔. โครงการพัฒนาระบบสุขภาพในชุมชน</p>	<p>๑. ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในตำบลเพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่</p> <p>๒. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผลต่องบประมาณในการจัดการขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง</p> <p>๒. บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านป้องกัน และแก้ไขยาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ๒. เพื่อบูรณาการในการ ป้องกันและแก้ไขยาเสพติด อย่างบูรณาการเป็นระบบทุกภาค ส่วน	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในพื้นที่ ๒. มีผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ๓. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจาก ภัยผู้ติดยาเสพติด	๑. การประชาสัมพันธ์ เข้าร่วมโครงการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ๒. การบำบัดและฟื้นฟู สมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด ๓. การบูรณาการในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดอย่าง เป็นระบบทุกภาคส่วน	๑. การติดตามและ ควบคุมการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่ ๒. ให้ความรู้ความ เข้าใจของประชาชน ในตำบลในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. ช่วงที่ผ่านมา มีการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน พื้นที่	๑. โครงการ เสริมสร้างภูมิคุ้มกัน ในการป้องกันและ แก้ปัญหายาเสพติด ๒. ออกสำรวจ ร่วมกับฝ่าย ปกครอง ปลัดอำเภอผู้นำ ชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและ เจ้าหน้าที่ อบต. ใน พื้นที่	สำนักปลัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)


 (นายศรีสุวรรณ์ ชานีหัต)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
 วันที่.....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในหน้าที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี/งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/งานจัดเก็บรายได้ มีบุคลากรดำเนินการปฏิบัติหน้าที่อย่างรักก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือ ระเบียบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและระบบทางราชการในการบริการประชาชนในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งกองคลังก็ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่และความสามารถตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปในปริมาณงานที่มีปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้นการปฏิบัติงานอาจจะเกิดข้อผิดพลาด ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนงานการคลัง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติราชการทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารในองค์กร รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายใน</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมโดยรวมอยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงานแต่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น งานมีการบริหารปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามภารกิจ ตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางमितรสินี มุขระโกษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการตรวจฎีกา ก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้เกิดข้อบกพร่องจาก การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและ ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๖ และกฎหมาย ข้อบังคับ หนึ่งสี่สี่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.การวางฎีกา ลายลายมีข้อผิดพลาด เบิกผู้มีอำนาจ อนุมัติไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการ เบิกจ่าย ๒.เอกสารวางงบ การเงินจ่ายไม่ ครบถ้วนทำให้ เกิดความล่าช้าใน การเบิกจ่าย	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด ๒.หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบ ประเภทให้ละเอียดก่อน วางฎีกาเบิกจ่ายและ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน รวมทั้งตรวจสอบรายชื่อ ผู้มีอำนาจครบถ้วนเมื่อ ไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้ว เสร็จภายในสามวันนับ จากวันที่ได้รับทราบ ๓.ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจ เอกสารทางการเงินอย่าง เคร่งครัดก่อนมีการ เบิกจ่าย	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบไทย กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒.ฎีกาครบถ้วน สมบูรณ์พร้อมจัดเก็บ ไว้รองรับตรวจสอบ จากหน่วยงาน ภายนอกได้	๑.ลายมือชื่อผู้เบิกผู้ มีอำนาจอนุมัติ ไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่าย	๑.ให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณผู้เบิกคอย กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการเกี่ยวกับการ รวบรวมส่งเอกสารการ เบิกจ่ายให้กองคลังอย่าง ครบถ้วน และส่งภายใน กำหนดระยะเวลาอย่าง เคร่งครัด เพื่อให้ ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกิน กว่าระเบียบกำหนด	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานการเงินและบัญชีได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ ๒. เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจาก การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงิน และบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ	๑. การบันทึก บัญชีซึ่งมีหลาย ขั้นตอน ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เป็นบุคคล เดียวกันทำให้เกิด ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานหลาย หน้าที่	๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนเพื่อให้ปฏิบัติงาน ไม่ซ้ำซ้อนและมี ผู้รับผิดชอบงานแต่ละ ด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่าง เคร่งครัด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑. การบันทึกบัญชี ซึ่งมีหลายขั้นตอน และต้องอาศัย ความละเอียด ถูกต้องแม่นยำ และ มีปริมาณงาน เพิ่มขึ้นทุกเวลาทำ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่มี ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการ ปฏิบัติงานหลาย หน้าที่	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานใน หน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายมาก ยิ่งขึ้น ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุก ครั้ง	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการจัดหาพัสดุตาม แผนจัดหาพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ	๑. แต่ละสำนัก/ กอง/ส่วน มีการ ปรับปรุงแผนการ จัดหาพัสดุ	๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนเพื่อให้การ ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อน และมีผู้รับผิดชอบงาน แต่ละด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องถือปฏิบัติตาม ร ๕ ๔ ๒ ๒ ย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม เพียงพอ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงการ จัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนและหา เวลาที่กำหนดไว้	๑. แต่ละสำนัก/ กอง/ส่วน มีการ ปรับปรุงแผนการ จัดหาพัสดุ	๑. ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมี การดำเนินการจัดหาพัสดุ ต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง ๒. มีการติดตามการจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผน ที่ตั้งไว้หรือไม่	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการลงทะเบียน/การ เบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบ พัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ	๑. ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติ ครม. มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	๑.จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สินทุกรายการควบคุมและบันทึกการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้ง ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๙)พ.ศ.๒๕๕๓ ๓.ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ	๑.การควบคุมที่มีอยู่โดยวิธีสุ่มตรวจจากกลุ่มงานการเงินและบัญชีของสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดทุกปี โดยกำหนดปีละ๒ ครั้ง	๑. ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติ ครม. มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซม โดยเคร่งครัด ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิผลในการบริหารยานพาหนะของทางราชการ</p>	<p>๑. พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>๒. พนักงานทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๓. กลางยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝงและเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน</p>	<p>๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. มีการศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. พนักงานขับรถใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และระยะทางการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในแบบฟอร์มบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. บางครั้งไม่มีการขออนุญาตใช้รถจากผู้บริหารท้องถิ่นก่อนออกปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบ และใช้การตรวจพบการใช้และรักษาความปลอดภัยในส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. ภารกิจกรมด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ทุกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการและสามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษี หลีกเลียงข้อมูลที่เป็นจริงเพื่อเลี่ยงการชำระภาษีที่มีอยู่ ๒. มี ก า ร เปลี่ยนแปลง กรมสิทธิโดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. จัดทำแบบ ก.ค. ๑ , ก.ค. ๒ ตามระเบียบ ๒. จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง ๔. จัดทำรายงานการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่อย่างสม่ำเสมอ ๕. ฝึกอบรมติดตามคู่มือการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ดีพอควร แต่ก็สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษี หลีกเลียงข้อมูลที่เป็นจริงเพื่อเลี่ยงการชำระภาษีที่มีอยู่ ๒. มี ก า ร เปลี่ยนแปลง กรมสิทธิโดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี ๓. ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษียังมีประสิทธิภาพสามารถเก็บภาษีได้และจำนวนรายลูกหนี้ในแต่ละปี	๑. การทางหนี้ออก ลูกหนี้ภาษียังต้อง ทางหลายครั้ง	๑. การตรวจสอบรายชื่อก่อน ทะเบียนคุมลูกหนี้ก่อน การทำหนังสือทางหนี้ออก ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบซ้ำอีกครั้งก่อนจะส่งหนังสือทาง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ดีพอควร	๑. การทางหนี้ออก ลูกหนี้ภาษียังต้อง ทางหลายครั้ง	๑. ตรวจสอบกรมสิทธิในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้ ๒. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทางหนี้ออกที่ถูกต้อง	กองคลัง



(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นางมีตรสินี มุขระโกษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ การแจ้งเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง การออกตรวจสอบควบคุมงานพื้นที่ดำเนินการก่อสร้างซึ่งเป็นปัจจัยความเสี่ยงจำเป็นที่จะต้องมีการจัดทำแผนการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและจัดทำแผนการปรับปรุงลดความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการต่อประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>อย่างไรก็ตามมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เจ้าหน้าที่ต้องการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่แก้ไขใหม่เพื่อให้ดำเนินการที่ถูกต้อง</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ผู้อำนวยการกองช่าง ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติภารกิจ ตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)


(นายศรีสุวรรณ ชำนิหัตถ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่.....

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้องตามระเบียบและมาตรฐาน ประสิทธิภาพ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๒.สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การทำงานล่าช้าแต่ไม่กำหนดระยะเวลา วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้างเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุผลผู้รับจ้างและเหตุผลผู้รับจ้างและเหตุผลผู้รับจ้าง	๑.ปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจการสั่งว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดทำพัสดุภายใต้ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ถึงแม้จะมีกรรมการคอยให้คณะกรรมการตรวจการสั่งที่มีหน้าที่ตรวจสอบงานและช่างผู้ควบคุมงานเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานผู้รับเหมา แต่ก็ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากประชาชนไม่สามารถตรวจได้ทุกวันและผู้ควบคุมงานมีจำนวนไม่เพียงพอต้องออกตรวจหลายพื้นที่หลายโครงการพร้อมกัน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงานวัสดุที่นำมาใช้ และระยะเวลาของการก่อสร้างเจ้าหน้าที่ควบคุมงานไม่ได้จัดพื้นที่ที่หลายโครงการพร้อมกัน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๒. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด ๓. สรรหาบุคลากร	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจการออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคา ค่าก่อสร้างให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานสั้น และมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๔. นโยบายผู้บริหารไม่ชัดเจน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทั้งด้านงบประมาณ</p>	<p>๑. ข้อคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ด้านการสำรวจและออกแบบ ๒. ฝึกอบรมติดตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ และใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสืบราคา ส่วนค่าแรงงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่ง วัสดุ ยื่นใช้ ของกรมบัญชีกลาง ๓. มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการนำไปใช้งาน</p>	<p>๑. การควบคุมภายใน อยู่ยังไม่ครบถ้วนพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานในด้าน การสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาด ๔. มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, แบบแปลนบ่อย</p>	<p>๑. ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการ ก ร ที่ เกี่ยวข้องก่อน นำ เ ส น อ ผู้บังคับบัญชา ให้ละเอียด และรอบคอบ ๒. สรรหาบุคลากร</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้าน การ ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การซ่อมแซม ไฟฟ้าสามารถซ่อมแซม ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีเพียงพอ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า อาจเกิดการล่าช้าและ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	๑.คำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบและจัดสรร งบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัยมีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้นโดยอยู่ใน การควบคุมดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	๑.การควบคุมที่มียัง ไม่ครอบคลุม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอ ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจเกิด การล่าช้าและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากร	กองช่าง

(ลงชื่อผู้รายงาน)

 (นายศรีสุวรรณ ชำนิหัตถ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
 รัชการาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่.....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้าในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุตามวัตถุประสงค์แล้ว อย่างไรก็ตาม ด้วยมีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบหนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางในการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ศึกษาดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบที่มีการแก้ไขให้ถูกต้องอยู่เสมอ</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ดี เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องอยู่เสมอ ต้องติดตามข่าวสารและเผยแพร่ต่อไปเพื่อให้ประชาชนรับรู้ถึงสิทธิต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายใน</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมโดยรวม อยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงาน แต่เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ในฐานะผู้กำกับดูแลได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังกล่าวมีความเหมาะสมในการแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติภารกิจ ตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายสมเดช บำรุงเอื้อ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่.....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามการสงเคราะห์ เบี้ย ผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ย ผู้พิการ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส ให้มีประสิทธิภาพ และดูแลอย่างทั่วถึง	๑. ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มี ภูมิลำเนาในพื้นที่ที่ไม่ได้ อาศัยอยู่จริงทำให้การ ประสานงานข้อมูลเกิด ความบกพร่องและ ล่าช้า เช่น บัตร ประจำตัวผู้สูงอายุ หมดอายุต้องขอมีบัตร ใหม่ หรือ บัตร ประจำตัวผู้พิการ หมดอายุ เป็นต้น	๑. มีการแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่ให้ กับ พนักงานส่วน ตำบล และ พนักงานจ้าง อย่าง เป็น ทางการ และ ชัดเจน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ชี้แจง และ ผู้รับผิดชอบ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ของระบบสารสนเทศ ของกองสวัสดิการใน การเปลี่ยนแปลงแก้ไข ข้อมูลการจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความ พิการ/เบี้ยผู้พิการ เพื่อให้ข้อมูลตรงกับ ข้อเท็จจริง	๑. ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มี ภูมิลำเนาในพื้นที่ที่ไม่ได้ อาศัยอยู่จริงทำให้การ ประสานงานข้อมูลเกิด ความบกพร่องและ ล่าช้า เช่น บัตร ประจำตัวผู้สูงอายุ หมดอายุต้องขอมีบัตร ใหม่ หรือ บัตร ประจำตัวผู้พิการ หมดอายุ เป็นต้น	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ ๒. ให้มีการแสดงตนเพื่อ เงินเบี้ยยังชีพและขอรับขอ ที่อยู่ปัจจุบัน พร้อม หมายเลขโทรศัพท์ เพื่อ สะดวกต่อการติดต่อ ประสานงาน	กอง สวัสดิการ สังคม



(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นายสมเดช บำรุงเอื้อ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่.....

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ บุคลากรมีความรู้ทักษะและความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานขององค์กรได้ โดยปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด แต่ยังมีความเสี่ยงที่ควรปรับปรุงคือ องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ทุกคนต้องศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้เข้าใจ่องแท้ เพื่อเป็นการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เพื่อให้คำปรึกษาและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีมาตรฐานการป้องกันและควบคุมอย่างรัดกุมและเพียงพอโดยการออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดและออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และการเพิ่มความรู้เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ โดยการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดระบบสารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการบริหารและการปฏิบัติงานที่เหมาะสม การรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกไปยังผู้บริหารอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน ในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ จากคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในและขององค์กร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม คือ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ขอบเขต วิธีปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุกขั้นตอนสรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุมว่ามีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่ เพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นในปฏิบัติการกิจ ตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่.....

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.การวางแผนการตรวจสอบ</p> <p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเสนอผ่านปลัด อบต. เพื่อให้ นาย ก อบต. เป็นผู้อนุมัติ เนื่องจากประกาศ ก. อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอันเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัด อบต.</p>	<p>๑.ดำเนินการเสนอแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ นาย ก อบต. โดยผ่าน ปลัด อบต. เป็นผู้เห็นชอบ</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เนื่องจากยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประจำปีได้ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้และการประกาศ ก. อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอันเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัด อบต.</p>	<p>๑. หลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้และการประกาศ ก. อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอันเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัด อบต.</p>	<p>๑.กำหนดในกฎบัตร การตรวจสอบภายในให้ข้อสายบังคับบัญชา ให้ สอ ค ล อ ง กั บ ท ล ก ก และประกาศ ก. อบต. กำหนด</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.หน่วยตรวจสอบ ภายในได้รับเอกสาร จากหน่วยรับตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติงานที่ วางไว้</p> <p>๒.ระเบียบกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ทำให้ การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบและ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.จัดทำบันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจทราบถึง ช่วงเวลาที่จะเข้า ตรวจสอบ และเอกสาร ที่ต้องจัดเตรียมเพื่อ เป็นหลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ</p> <p>๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>๑.การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้ บางส่วนแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่สามารถ ปฏิบัติตามตาม หลักเกณฑ์ ปฏิบัติงานที่ ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑.การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในไม่เป็นไป ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี ๒.ระเบียบกฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้การ ปฏิบัติตามต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑.แจ้งเวียนกฎ ปี ตรวจสอบภายใน และแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้หน่วย รับตรวจทราบถึง กำหนดการและ หน้าที่ของหน่วย รับตรวจ ๒.ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการเป็นประจำ และเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

การสอบทานการประเมินผลการภายในควบคุมตรวจสอบ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย หนังสือสั่งการ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารการควบคุม ความเสี่ยง หรือการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ภารกิจ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
 - ๑.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
 - ๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี
 - ๑.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
 - ๑.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง

/๒.กิจกรรมด้าน...

- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๙ กิจกรรมกิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค
ไข้เลือดออก
 - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ในการ
ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างเคร่งครัด
 - ออกสำรวจโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
 - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย
 - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้น
ทาง
 - บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๒.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
 - โครงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันในการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด
 - ออกสำรวจร่วมกับฝ่ายปกครองปลัดอำเภอผู้นำชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและเจ้าหน้าที่ อบต.
ในพื้นที่
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ให้นำหน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้
ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่ง
ภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบ
กำหนด
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจ
/๓.ในระเบียบ...

ในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น

- กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี

- ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง

- มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑)

ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่

๒.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๒.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง

- แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

- ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี

- ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

- ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้

- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

- กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

- สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา

- ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ

- สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร

- สรรหาบุคลากรพนักงานส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมในการทำงาน

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษา
- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นตามแผน

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ

- นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ
- กำชับเจ้าพนักงานที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตาม แนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ
- ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ

- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

๒.๑๙ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- แจ้างเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
- ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้ว

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้ว

วันที่.....



บันทึกข้อความ


ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า โทร ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓
ที่ นก ๗๐๓๑๒ / ๖ วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในนำส่งอำเภอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่าผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐจัดส่งให้นายอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามที่อ้างถึงนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า ได้จัดส่งแบบรายงานนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภูตามหลักเกณฑ์กระทรวงกำหนด ให้อำเภอในรูปแบบเอกสารเพื่อให้อำเภอรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี สำหรับสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้รวบรวมและสรุปตามแบบรายงาน จัดส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทร์สม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า

.....
.....



(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า

.....
.....


(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวว่า



ที่ นก ๗๐๓๑๒/๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
๑๘๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหัว อำเภอเมือง
หนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู ๓๙๐๐๐

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๔. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยได้กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป ความทราบแล้วนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓