



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์ โทร ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓  
ที่ นก.๗๐๓๑๒/๒๗ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์ / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัวโพธิ์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว โพธิ์ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์ เพื่อพิจารณา ลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดย เครื่องครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวโพธิ์ ทราบโดยด่วน

/๒.ให้คณะกรรมการ...

๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ ชานีหส์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายทองพูล รัตนเพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

/๓.ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....  
(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....  
(นายวิเชียร วงสิงห์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
ที่ ๕๖๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ  
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 ชำนิหัต	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวปาริชาติ พฤกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นางสาวเพ็ญศิริ ไตรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๔. นายจีรายุทธ บุญศิริ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๕. นางระเบียบ จันตามอม	ผู้ช่วย จพง.ธุรการ	กรรมการ
๖. นายธนวัต จุระยา	ผู้ช่วย จพง.ส่งเสริมการท่องเที่ยว	กรรมการ
๗. นางสาวรณิดา ไพบูลย์	ผู้ช่วย จพง.ประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๘. นางสาวฉันทน์ภักดิ์ วงษ์หาจักร	นักวิชาการศึกษา	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ประจำปี ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า และให้ดำเนินการ  
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และ  
ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ที่ ๕๖๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงาน  
ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

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

๑.นางमितร์สินี มุขระโกษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวเกษกนก นุชิต	ผู้ช่วย จพง. จัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓.นางสาวภัทราพร บุระพันธ์	ผู้ช่วย จพง.พัสดุ	กรรมการ
๔.นางสาวนิภาพรรณ ภูมิพัฒน์	ผู้ช่วย จพง. พนักงานการเงินฯ	กรรมการ
๕.นางสาววิไล ทิมพา	ผู้ช่วย จพง. อธิการ	กรรมการ
๖.นางสาวตรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปี ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ  
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลหนองหว่า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ที่ ๕๖๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงาน  
ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด  
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ดังต่อไปนี้

๑. นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายอนุภาพ สีพาคู	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นายกิตติศักดิ์ โคตะมะ	จ่าเหมาบการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางศศิ แสนสวาท	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปี ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ  
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลหนองหว่า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ที่ ๕๖๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงาน  
ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด  
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการ  
สังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไปนี้

- |                            |                                 |  |
|----------------------------|---------------------------------|--|
| ๑. นายทองพูล รัตน์เพชร     | รองปลัด อบต.หนองหว้า            | ประธานกรรมการ<br>รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๒. นายบุญหลาย ชัยผง        | ผู้ช่วย จพง. นักพัฒนาชุมชน      | กรรมการ  |
| ๓. นางสาวสุทธิดา จันทะสมิ  | จ้างเหมาบริการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ  |
| ๔. นางบุญจันทร์ โคตรสุวรรณ | ผู้ช่วย จพง. อูรการ             | เลขานุการ  |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปี ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ  
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่  
และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า  
ที่ ๕๖๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีรายงานตาม ข้อ ๖ และข้อ ๗

โดย ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ได้ประกาศการใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ ตามโครงสร้างการ จัดตั้ง/ปรับปรุงส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ หนึ่ง เพื่อให้การ จัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวาง ระบบการควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ดังนี้

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า		ประกอบด้วย
(๑) นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหว่า	ประธานกรรมการ
(๒) นายทองพูล รัตน์เพชร	รองปลัด อบต.หนองหว่า	รองประธานกรรมการ
(๓) นายศรีสุวรรณ ชำนิหัส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหว่า	กรรมการ
(๔) นางมิตรสินี มุขธระโกษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) นางสาวปาริชาติ พฤกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
(๗) นางสาวเพ็ญศิริ ไตรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบาย	กรรมการ
(๘) นางสาวดรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
(๙) นายอานูภาพ สีพาว	นายช่างโยธา	กรรมการ

/๒. นายจีรายุทธ...

- (๑๐) นายจีรายุทธ บุญศิริ                      เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย      กรรมการ
- (๑๑) นายวัชรศักดิ์ จันทร์ทะสม            นักวิชาการตรวจสอบภายใน    กรรมการ/เลขานุการ
- (๑๒) นางสาวฉันทฉัตร วังษาจักร            นักวิชาการศึกษา    กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ควบคุมกำกับดูแล ให้คำชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ดังต่อไปนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ผู้บริหารลงนามและจัดส่งรายงานตามแบบรายงานที่กำหนดให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

<u>๒ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล</u>			ประกอบด้วย
๒.๑ นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหัว		ประธานกรรมการ
๒.๒ นายทองพูล รัตน์เพชร	รองปลัด อบต.หนองหัว		รองประธานกรรมการ
๒.๓ นายศรีสุวรรณ ขำนิหัส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองหัว		กรรมการ
๒.๔ นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผู้อำนวยการกองคลัง		กรรมการ
๒.๕ นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผู้อำนวยการกองช่าง		กรรมการ
๒.๖ นายวัชรศักดิ์ จันทร์ทะสม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน		กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว โดยให้สำนัก/กอง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ) ดังต่อไปนี้

๑. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา (รายงานไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ เพื่อให้คณะกรรมการรวบรวมสรุปผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

/๓.ให้คณะกรรมการ...

๒. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการควบคุมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว...โทร...๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓...

ที่...น.ก. ๗๐๓๑๒ / ๒๘...วันที่...๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง...แจ้งแนวทางการประเมินผลควบคุมภายใน...สำนัก/กอง...อบต.หนองหัว...ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ


๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

/๒.ให้คณะกรรมการ...

๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน  
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ ชำนิหัต)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายทองพูล รัตนเพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

/๓.ความเห็นปลัด...



ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



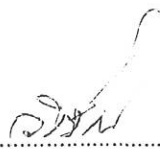
ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว...โทร...๐-๕๒๓๑-๕๕๖๓  
ที่...นท. ๗๐๓๑๒ / ๒๘...วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖  
เรื่อง...รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัว/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตาม 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 ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัว 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) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ
- ๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดย เครื่องครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

/๒.ให้คณะกรรมการ...

๖.ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวิษระศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ ชานีหัต)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

ลงชื่อ



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

วันที่.....

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารการควบคุมความเสี่ยง หรือการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ภารกิจ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
- 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 กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาสถานและวัฒนธรรม
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๘ กิจกรรมกิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๙ กิจกรรมกิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค  
ไข้เลือดออก
  - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ในการ  
ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างเคร่งครัด
  - ออกสำรวจโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
  - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย
  - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
  - ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง
  - บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
  - โครงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันในการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด
  - ออกสำรวจร่วมกับฝ่ายปกครองปลัดอำเภอผู้นำชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและเจ้าหน้าที่ อบต.  
ในพื้นที่
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
  - ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้  
ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่ง  
ภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบ  
กำหนด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจ  
ในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น

/๓.กำชับเจ้าหน้าที่...

-กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี

-ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง

-มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑)

ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่

๑.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด

-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๑.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

-แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา  
รถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ  
ข้อ ๑๒

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

-นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้  
เป็นปัจจุบัน

-ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี

-ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา  
ทราบอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

-ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้

-จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่  
ถูกต้อง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง

-กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

-กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและ  
ระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา

-ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียด  
และรอบคอบ

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของงานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

/๔.กำกับให้...



- กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษา
- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นตามแผน
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ
  - นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ
  - กำชับเจ้าเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตาม แนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office)อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์
  - มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ
  - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน
- ๑.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
  - กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด
- ๑.๑๙ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
  - แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
  - ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล
  - กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมิน ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับ ความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบ และการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากร เข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>            มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากร ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ และส่งเสริมให้สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ขององค์กร และต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมที่มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งสำนักปลัด ก็ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ และความสามารถตามคำสั่ง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงในเชิงปฏิบัติ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนสำนักงานปลัด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้ รายงานไว้แล้ว</p>

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

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมโดยรวม อยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงานเกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่างๆ ในการปฏิบัติงาน โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติภารกิจ ตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายศรีสุวรรณ ชานีห์ส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

วันที่.....

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข และการสิ่งแวดล้อม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก ๒.เพื่อเป็นการป้องกันและป้องกันและลดผลกระทบของโรคใช้เลือดออก	๑.ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคใช้เลือดออก -มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชน ๒.ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เลือดออก	๑.มีการป้องกันเมื่อมีผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ๒.รณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เตรียมการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก ๓.แจกจ่ายอะเบท ๔.เสียงปลาทองนกยูง ๕.พนทมอกควน	๑.ติดตามควบคุมการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกที่มีอยู่ ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจของประชาชนในตำบลในการป้องกันโรคใช้เลือดออก	๑.ช่วงที่ผ่านมาได้มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชน	๑. ร ี ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ใน การป้องกันโรค ใช้เลือดออกอย่างเคร่งครัด ๒.ออกสำรวจโรค ใช้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ใน พื้นที่	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหาย	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อย หรือ เปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	๑.จัดระบบงานสารบรรณ กำกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดเก็บเอกสาร และปรับปรุงแก้ไขเป็นปัจจุบัน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	๑.มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒.เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่รอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาในการค้นหา	๑.ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา ๒.สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย ๒.เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรวมด้านการขยาย ผลอยู่ในชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อการจัดการขยายผล ฝอยที่ถูกหลักสุขภาพ ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและ สามารถนำกลับไปใช้ ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันโรคติดต่อ เช่น ใช้เลือดออก โรค อุจจาระร่วง	๑. ไม่มีการคัดแยกขยะที่ ต้นทางทำให้ปริมาณขยะ มากขึ้นเปลี่ยนแปลงปริมาณ ในการจัดการขยะมูลฝอย ๒. เกิดการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ใช้เลือดออก โรคอุจจาระ ร่วง	๑. โครงการขยาย อินทรีย์รีไซเคิล ๒. โครงการจัดซื้อถัง ขยะทั่วไป ๓. โครงการชุมชน จัดการขยะรีไซเคิล สิ่งแวดล้อม ๔. โครงการพัฒนา ระบบสุขภาพภิบาลใน ชุมชน	๑. ให้ความรู้ความ เข้าใจกับประชาชน ในตำบลเพื่อลด ปริมาณขยะในพื้นที่ ๒. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผล ต้องงบประมาณในการจัดการ ขยะมูลฝอย	๑. ส่งเสริมสร้าง จิตสำนึกและ สร้างความรู้ ตระหนักให้ ประชาชนมีส่วนร่วม ในการคัด แยกขยะที่ต้นทาง ๒. บูรณาการการ มีส่วนร่วมของทุก ภาคส่วนในการ จัดการขยะมูล ฝอย	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. เพื่อบูรณาการในการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดอย่างเป็นระบบทุกภาคส่วน	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ๒. มีผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากภัยผู้ที่ติดยาเสพติด	๑. การประชาสัมพันธ์เข้าร่วมโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. การบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด ๓. การบูรณาการในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างเป็นระบบทุกภาคส่วน	๑. การติดตามและควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ๒. ให้ความรู้ความเข้าใจของประชาชนในตำบลในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. ช่วงที่ผ่านมาไม่มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่	๑. โครงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันในการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด ๒. ออกสำรวจร่วมกับฝ่ายปกครอง ออกปลัดอำเภอผู้นำชุมชน กำนันและผู้ใหญ่บ้าน และเจ้าหน้าที่ อบต. ในพื้นที่	สำนักปลัด



(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นายศรีสุวรรณ ชำนิห์ส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
วันที่.....



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี/งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/งานจัดเก็บรายได้ มีบุคลากรดำเนินการปฏิบัติหน้าที่อย่างใดก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือ ระเบียบ ตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและระบบทางราชการในการบริการประชาชนในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งกองคลังก็ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่และความสามารถตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปในปริมาณงานที่มีปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้นการปฏิบัติงานอาจจะเกิดข้อผิดพลาด ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด</p>



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

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมโดยรวมอยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงานแต่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น งานมีการบริหารปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามภารกิจ ตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางमितรสินี มุขธระโกษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เงินไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกรมมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การวางฎีกาลายลายมีชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบรายมีชื่อผู้เบิกให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ</p> <p>๓.ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่าย</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกรมมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒.ฎีกาครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมจัดเก็บไว้รอรับตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้</p>	<p>๑.ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>๑.ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับ การรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมด้านการเงินและ บัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึบบัญชีถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานการเงินและบัญชีได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ ๒. เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจาก การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้ข้อมูลด้านการเงิน และบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. การบันทึก บัญชีซึ่งมีหลาย ขั้นตอน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เป็นบุคคล เดียวกันทำให้เกิด ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานหลาย หน้าที่</p>	<p>๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนเพื่อให้ปฏิบัติงาน ไม่ซ้ำซ้อนและมี ผู้รับผิดชอบงานแต่ละ ด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรั้งเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การบันทึบบัญชี ซึ่งมีหลายขั้นตอน และต้องอาศัย ความละเอียด ถูกต้องแม่นยำ และ ถูกต้องแม่นยำ มีปริมาณงาน เพิ่มขึ้นทุกเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่ทัน ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้เกิดความ เสี่ยงในการ ปฏิบัติงานหลาย หน้าที่</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานใน หน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายมาก ยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุก ครั้ง</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เข้าซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการจัดหาพัสดุไม่เป็นที่ตามแผนที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>๑.ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒.มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ 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/หนังสือ สั่งการ และมติ กรม. มี การ เปลี่ยนแปลงไม่ สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันทำ ให้ยากต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำทะเบียนคุม ครุภัณฑ์และทรัพย์สิน ทุกรายการควบคุม และบันทึกรายการ ซ่อมแซมบำรุงรักษา ทุกครั้ง ๒. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการบริหาร ราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๙)พ.ศ.๒๕๕๓ ๓. ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปีอย่าง สม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ โดยวิธีสุ่มตรวจจาก กลุ่มงานการเงินและ บัญชีของสำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัดทุกปี โดยกำหนดปีละ ๒ ครั้ง	๑. ระเบียบ / กฎหมาย/หนังสือ สั่งการ และมติ กรม. มี การ เปลี่ยนแปลงไม่ สอดคล้องกับสภาพ ปัจจุบันทำให้ยาก ต่อการปฏิบัติงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติโดยบันทึกประวัติ ทุกครั้งที่มีการซ่อมแซม โดยเคร่งครัด ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมหลักสูตรพัสดุ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงใหม่ และทัน กับเหตุการณ์ปัจจุบัน	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิภาพในการบริหารยานพาหนะของทางราชการ</p>	<p>๑. พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถยนต์ไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีกรลงรายละเอียดการติดต่อและสถานที่ติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๒. การใช้รถส่วนบุคคลยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแบบแฉงและเดินทางไปมาทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน</p>	<p>๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลของท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. มีการศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลของท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. พนักงานขับรถบางคนยังปฏิบัติตามระเบียบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลของท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๒. บางครั้งไม่มีการใช้รถอนุญาตให้รถจากผู้บริหารท้องถิ่นก่อนออกปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แจ้งให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๓ การใช้ซื้อ ๑๑ และ ข้อ ๑๒</p>	<p>กองคลัง</p>



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ภารกิจกรมด้านงานจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้ทุกงวดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการและ สามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑. ผู้เสียภาษี หลีกเลี่ยงข้อมูลที่ใช้ เป็นจริงเพื่อเลี่ยง การชำระภาษีที่มี อยู่ ๒. มี ก า ร เปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์โดยไม่ แจ้งให้ทราบ	๑. จัดทำแบบ ก.ค. ๑ , ก.ค. ๒ ตามระเบียบ - จัดทำทะเบียนคุม ผู้ ชำระภาษีทุกประเภท และทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้นำแจ้งให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบหากมี การยื่นประเมินใหม่ทุก ครั้ง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ดีพอควร แต่ ก สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๑. ผู้เสียภาษี หลีกเลี่ยงข้อมูลที่ใช้ เป็นจริงเพื่อเลี่ยง การชำระภาษีที่มี อยู่ ๒. มี ก า ร เปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์โดยไม่ แจ้งให้ทราบ	๑. นำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ ปฏิบัติงาน และปรับปรุง ระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้ เป็นปัจจุบัน ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อ ดำเนินการจัดทำโครงการ แผนที่ภาษี ๓. ดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจกรมการติดตามและเก็บ ภาษีลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษีมี ประสิทธิภาพสามารถเก็บภาษีได้ และจำนวนรายลูกหนี้ในแต่ละปี	๑. การทวงหนี้ ลูกหนี้ภาษียังต้อง ทวงหลายครั้ง	๑. การตรวจสอบ รายชื่อลูกหนี้ใน ทะเบียนควบคุมลูกหนี้ก่อน การทำหนังสือทวงหนี้ ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบซ้ำอีก ครั้งก่อนจะส่งหนังสือ ทวง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ดีพอควร	๑. การทวงหนี้ ลูกหนี้ภาษียังต้อง ทวงหลายครั้ง	๑. ตรวจสอบกรมสถิติในพื้นที่ ที่คืนให้ถูกต้องตรงกับ ทะเบียนควบคุมลูกหนี้ ๒. จัดทำทะเบียนควบคุมลูกหนี้ ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่าย ในการตรวจสอบและการ ทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง	กองคลัง



(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นางมิตริณี มุขระโกษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

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

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิผลและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ผู้อำนวยการกองช่าง ในฐานะผู้กำกับดูแลได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามภารกิจ ตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านงาน ควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การควบคุม งานก่อสร้างมีความ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและมีความ ประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการทำให้ดูแลไม่ ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การ ทำงานล่าช้าแต่ไม่กำหนด ระยะเวลาไว้ล่วงหน้ามาใช้และ ระยะเวลาของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จด บันทึกสภาพการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างและเหตุการณ์ สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็น ปัจจุบัน	๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงการ คลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการ จัดทำพัสดุ ภายใต้ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ถึงแม้จะมี การ มอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจการ จ้างที่หน้าที่ตรวจรับงาน และช่างผู้ควบคุมงานเพื่อ ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ การดำเนินงานผู้รับเหมา แต่ก็ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากประชาชนไม่ สามารถตรวจได้ทุกวัน และผู้ควบคุมงานมีจำนวน ไม่เพียงพอต้องออกตรวจ หลายพื้นที่หลายโครงการ พร้อมกัน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน คนเดียวทำให้การควบคุม งานก่อสร้างหลาย โครงการทำให้ดูแลไม่ ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การ ให้การควบคุมงานมีความ คลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็น เรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้ และ ระยะเวลาของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมงานไม่ได้ จดบันทึกสภาพปฏิบัติงาน และระหว่าง	๑. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงาน ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด -กำชับให้ช่างผู้ ควบคุมงานแจ้ง ให้คณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง ทุกครั้งที่มีการลง งานและระหว่าง ปฏิบัติงานเพื่อลด ข้อผิดพลาด -สรรหาบุคลากร	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการ ออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบการเขียน แบบโครงการก่อสร้าง ต่างๆ การประมาณราคา ค่าก่อสร้างให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีเพียงพอ ๒. ผู้ปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจ ออกแบบ การ ออกแบบและการประมาณ ราคา ที่หลายโครงการทำให้ งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณ ราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานสั้นและมีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่ง การ</p> <p>๔. นโยบายผู้บริหารไม่ชัดเจนมี การเปลี่ยนแปลงบ่อยทั้งด้าน งบประมาณ</p>	<p>๑. ขอคำปรึกษาจากหน่วยงาน ที่มีประสบการณ์ทางด้าน สำรวจและออกแบบ ๒. ฝึกอบรมและเปรียบเทียบ หนังสือสั่งการและแนวทาง ปฏิบัติต่างๆ และใช้ราคาจาก สำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็น หลักในการคำนวณราคากลาง ก่อสร้างหรือสืบราคา ส่วน ค่าแรงงาน ค่าเสื่อมราคา ค่า ขนส่ง วัสดุ ใช้อ้างอิง กรมบัญชีกลาง ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ก่อนการนำไปใช้งาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีเพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกเอกสารการ ออกแบบและการ ประมาณราคา ที่หลาย โครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการ ออกแบบ การสำรวจ และ ออกงบประมาณราคายังมี ข้อผิดพลาด ๔. มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ, แบบแปลน บ่อย</p>	<p>๑. ตรวจสอบ และติดตาม หนังสือสั่งการ การที่ เกี่ยวข้องก่อน นำเสนอ ผู้บังคับบัญชา ให้ละเอียด และรอบคอบ ๒. สรรหา บุคลากร</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมตำรวจ ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ และ ประสิทธิ์ภาพ และ ประสิทธิผล	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า อาจเกิดการล่าช้าและ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบและจัดสรร งบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัยมีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้นโดยอยู่ใน การควบคุมดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	๑. การควบคุมที่มียังไม่ ครอบคลุม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจเกิด การล่าช้าและอุปกรณ์ ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	-สรรหาบุคลากร	กองช่าง

(ลงชื่อผู้รายงาน)  (นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่.....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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



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

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมโดยรวม อยู่ในระดับดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงาน แต่เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ในฐานะผู้กำกับดูแลได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังกล่าวมีความเหมาะสมในการแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติภารกิจ ตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายทองพูล รัตน์เท็ชร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
 วันที่.....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ 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 หน้าที่ให้กับ พนักงานส่วน ตำบล และ พนักงานจ้าง อย่าง เป็น ทางการ และ ชัดเจน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ชัดเจน และ ผู้รับผิดชอบ ต้อง ติดตามข้อมูลข่าวสาร ของระบบสารสนเทศ ของกองส่งเสริมฯ ใน 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)  
  
 (นายทองพูน รัตนเพชร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
 วันที่.....



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></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><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>เพื่อให้คำปรึกษาและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์</p>

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

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม คือ เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ขอบเขต วิธีปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุกขั้นตอนสรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุมว่ามีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่ เพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นในปฏิบัติการ ภายใต้งานตามระเบียบ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่.....

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.การวางแผนการตรวจสอบวัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>-การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต้องดำเนินการเสนอผ่านปลัด อบต. เพื่อให้ นายก อบต. เป็นผู้อนุมัติ เนื่องจากประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอันเกี่ยวกับบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัด อบต.</p>	<p>-ดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้นายก อบต. เป็นผู้รับผิดชอบ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เนื่องจากยังไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก ก.อบต. สำหรับปฏิบัติการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>- หลัก ก.อบต. กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้และการประกาศ ก.อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการวิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอันเกี่ยวกับบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงของหน่วยตรวจสอบภายในแต่ต่างกัน</p>	<p>-กำหนดในกฎบัตรตรวจสอบภายใน ๒๕๖๑ ให้</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>-หน่วยตรวจสอบ ภายในได้รับเอกสาร จากหน่วยรับตรวจ ล่าช้าทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติงานที่ วางไว้ -ระเบียบกฎหมายที่ มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ทำให้ การปฏิบัติงานต้อง การติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการให้เท่าทัน สถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>-จัดทำบันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจทราบถึง หัวข้อย่อยที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสาร ที่ต้องจัดทำเป็น เป็นหลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ -ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติที่ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ถูกต้อง และครบถ้วนตาม กำหนด</p>	<p>-การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี -ระเบียบกฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้อง มีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การให้เท่าทันสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>-แจ้งเวียนกฎบัตร การตรวจสอบ ภายใน และ แผนการ ตรวจสอบ ประจำปีให้หน่วย รับตรวจทราบถึง กำหนดการและ หน้าที่ของหน่วย รับตรวจ -ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการเป็นประจำ และเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.การจัดทำรายงานและติดตตาม วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	-การเสนอรายงานผล การตรวจสอบต่อ นาย ก อบต. ดำเนินการเสนอผ่าน ปลัด อบต. เนื่องจาก ประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับโครงสร้างการ แบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการ ปฏิบัติงานของ พนักงาน อบต.และ กิจกรรมอื่นเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วย ตรวจสอบภายในขึ้น ตรงต่อปลัด อบต.	-ดำเนินการเสนอ รายงานผลการ ตรวจสอบให้ นาย ก อบต.ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังโดย ผ่านปลัด อบต. ตาม ประกาศ ก.อบต. กำหนด	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงลงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ได้และการ ประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับ โครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการวิธีการบริหารและการ ปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจกรรมอื่นเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบ ภายในขึ้นตรงของหน่วย ตรวจสอบภายในแตกต่างกัน	-กำหนดในกฎ บัญชีระเบียบ ภายในหัวข้อ สายบังคับบัญชา ให้ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	

(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นายวิษระศักดิ์ จันทะสิม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่.....

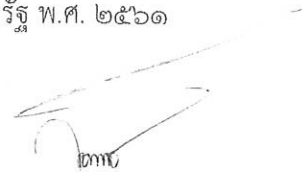
## การสอบทานการประเมินผลการภายในควบคุมตรวจสอบ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารการควบคุมความเสี่ยง 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 กิจกรรมกิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๙ กิจกรรมกิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค  
ไข้เลือดออก
  - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข ในการ  
ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างเคร่งครัด
  - ออกสำรวจโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร
  - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย
  - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน
  - ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง
  - บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๑.๔ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด
  - โครงการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันในการป้องกันและแก้ปัญหาเสพติด
  - ออกสำรวจร่วมกับฝ่ายปกครองปลัดอำเภอผู้นำชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและเจ้าหน้าที่ อบต.  
ในพื้นที่
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
  - ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอกำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้  
ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่ง  
ภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบ  
กำหนด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจ  
ในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น

/๓.กำชับเจ้าหน้าที่...

-กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี

-ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง

-มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑)

ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่

๑.๘ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด

-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๑.๙ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง

-แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติใช้งานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา  
รถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ  
ข้อ ๑๒

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

-นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้  
เป็นปัจจุบัน

-ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี

-ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา  
ทราบอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๑ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

-ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคัมลูกหนี้

-จัดทำทะเบียนคัมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่  
ถูกต้อง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง

-กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

-กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและ  
ระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา

-ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียด  
และรอบคอบ

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร

-สรรหาบุคลากร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

/๔.กำกับให้...



- กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษา
- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้วางหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นตามแผน
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานธุรการ
  - นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ
  - กำชับเจ้าพนักงานที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตาม แนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office)อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์
  - มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ
  - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน
- ๑.๑๘ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
  - กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด
- ๑.๑๙ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
  - แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ
  - ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
- ๑.๒๐ การจัดทำรายงานและติดตามผล
  - กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายในหัวข้อสายบังคับบัญชาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง และประกาศ ก.อบต.กำหนด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

.....  
.....

(ลงชื่อ).....  
(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
วันที่.....





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว... โทร...๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓...  
ที่...นภ. ๗๐๓๑๒ / ๒๙... วันที่...๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖  
เรื่อง...รายงานประเมินผลการควบคุมภายในนำส่งอำเภอ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้จัดส่งแบบรายงานนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภูตามหลักเกณฑ์กระทรวงกำหนด ให้อำเภอในรูปแบบเอกสารเพื่อให้อำเภอรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี สำหรับสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อให้รวบรวมและสรุปตามแบบรายงาน จัดส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะลิสม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

.....  
.....

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ์ ชำนิห์ส)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

# สำเนาฉบับ



ที่ นภ. ๗๐๓๑๒/๒๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
๑๘๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหัว อำเภอเมือง  
หนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู ๓๙๐๐๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยได้กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป ความทราบแล้วนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓

รองฯ/เลขฯ 1256

ปลัด อบต. ....

รองปลัด อบต. ....

หัวหน้างาน/ส่วนกอง.....

เจ้าหน้าที่ .....  
จิระศักดิ์ แก้วคำพา



ที่ นก. ๗๐๓๑๒/๒๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว  
๑๙๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหัว อำเภอเมือง  
หนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู ๓๙๐๐๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยได้กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป ความทราบแล้วนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๓๑-๕๙๖๓

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....



(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

.....  
.....

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า