



การประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคาย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

-คู่ฉบับ-



ที่ นม ๙๖๗๐๑/๕๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. รายงานรับรองการควบคุมภายใน (แบบปก.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปก.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปก.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบปก.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเรียบร้อยแล้ว จึงนำเรียนผู้กำกับดูแลทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

.....ทิพย์
.....ทาน
.....ตรวจ/รองปลัด
.....ทราบ/ปลัด

๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอพระทองคำ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

- ๑.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.
- ๑.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
- ๑.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน)

กองคลัง

- ๑.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

กองช่าง

- ๑.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๒.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.
- ๒.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
 ๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ

/๒.สรรหาบุคลากร...

๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำล้าง
 ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติม
 ๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
- ๒.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน)
๑. จัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ติดต่อบริษัทต่าง ๆ ให้มีความรู้กับกลุ่มอาชีพ เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น
 ๒. ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้
 ๓. การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด

กองคลัง

- ๒.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้
๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
 ๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี
 ๓. จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ตโฟน
 ๔. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
 ๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

- ๒.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๑. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำหมู่บ้าน
 ๒. ดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
 ๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติมและติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๒.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ
 ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำล้าง
 ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติม
 ๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
- ๒.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
 ๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมีการรายงานเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา

/หน่วยตรวจสอบภายใน...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๑. จัดทำบันทึกติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ แจ้งติดตามรายงานผลแก้ไขอย่างต่อเนื่อง
๒. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๓. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชกซ้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้แล้วเสร็จ พร้อมทั้งกำกับแต่ละหน่วยงานติดตามและปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายในทั้ง ๘ กิจกรรมในปีถัดไป

(ลงชื่อ).....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้าน การบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง</p> <p>๑.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่ง นักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล การควบคุมโรค</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณ ในการสนับสนุน ขาดความสามัคคีในกลุ่ม ขาดการพัฒนาผลิตภัณฑ์</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ - การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ ของ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้ บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากรอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>มีคำสั่งคณะกรรมการ, คณะทำงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปี ๒๕๖๖ ให้รับผิดชอบเรื่องการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนดส่วนราชการ ๑ สำนัก ๓ กอง และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน พบว่าต้องมีการติดตามการ ควบคุมภายใน ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ๒. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ๓. กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน) ๔. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๕. กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น ๖. ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายด้านทำให้การดำเนินการล่าช้า- ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการมีจำนวนมาก และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย- การประสานหลายหน่วยงานทำให้การดำเนินการล่าช้า <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง <p>๑.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก- บุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควร- การติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด- กฎระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ ซึ่งมีจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	<p>๗. กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๘. กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ในภาพรวมมีความเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากระดับผู้บริหาร สู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม</p> <p>นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรรวมทั้งการพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคม เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมทั้งได้มีแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ - ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือชี้แจงให้เข้าใจ การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยแต่ละกองมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามความเสี่ยงที่พบ โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ มีแผนดำเนินการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมไว้ตามแบบ ปค.๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>- มีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเรียกร้องจากบุคคลภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์, โทรศัพท์, แอปพลิเคชันไลน์, เฟสบุ๊กหน่วยงาน เป็นต้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-มีการรายงานผลกิจกรรมให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>-มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>-มีการติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชา และหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาได้ทันกาล</p> <p>-มีการกำหนดแบบติดตาม ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรม หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร รวมถึงดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อให้บริการประชาชนในพื้นที่ โดยยึดถือกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.สรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งในสายงานผู้บริหารตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่ง เป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหาอุปสรรค</p>	<p>แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสมเพื่อรักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด อบต.</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการรับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งในสายงานผู้บริหารตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่ง เป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งในสายงานผู้บริหารตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ</p> <p>๒.สรรหาบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติม</p> <p>๔.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่เกิดจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสมเพื่อรักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการรับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งวิชาการสาธารณสุข เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
บุคลากรด้านบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	ความเสี่ยงที่เกิดจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสมเพื่อรักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการรับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งวิชาการสาธารณสุข เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เพื่อสรรหาพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	ความเสี่ยงที่เกิดจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสมเพื่อรักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการรับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งวิชาการสาธารณสุข เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สาธารณสุขปฏิบัติการ/ชำนาญการ	ความเสี่ยงที่เกิดจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสมเพื่อรักษาการในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการรับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งวิชาการสาธารณสุข เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคม (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) วัตถุประสงค์ ๑.ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลหนองหอย	๑.กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุนขาดความสามัคคีในกลุ่มขาดการขาดการพัฒนาผลิตภัณฑ์	๑.จัดโครงการฝึกอบรมและส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการพัฒนาอาชีพที่เกี่ยวข้องในชุมชน ๓.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑.กลุ่มอาชีพได้รับการอบรมเพิ่มเติม มีความรู้ใหม่ๆ เพิ่มขึ้น และสามารถนำไปต่อยอดเพื่อสร้างรายได้	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน ขาดความสามัคคีในกลุ่ม ขาดการพัฒนาผลิตภัณฑ์	๑.จัดให้มีการพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ติดต่อกับประสานงานกับกลุ่มอาชีพต่างๆ ให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพ เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น ๒.ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้ ๓.การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียม และใบอนุญาตต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ข้อมูลระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน เป็นธรรมต่อประชาชน</p>	<p>๑.การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน</p> <p>๓. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พันธธการชำระภาษี</p> <p>๔.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจกแก่ลูกหนี้ภาษี</p> <p>๕. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๖.ออกพื้นที่ให้บริการรับชำระภาษีแก่ประชาชน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องการปรับปรุงการทำงานและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p>	<p>การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี</p> <p>๓.จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ตโฟน</p> <p>๔.จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการศึกษา
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การประสานงาน การดูแลควบคุมให้คำแนะนำ นำ การปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง</p> <p>ให้ความรู้ความเข้าใจ กรณีเกิดปัญหา อุปสรรค เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง</p>	<p>๑. แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมเพื่อรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานให้มิเจ้าน้ำที่รับผิดชอบตามความเหมาะสม</p> <p>๓. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การประสานงาน การดูแลควบคุม ให้คำแนะนำ นำ การศึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๒. กำชับให้บุคลากรติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งของผู้บังคับบัญชาโดยเคร่งครัด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนงานดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนงานดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>กิจกรรม ๒.งานจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.บุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาเพิ่มเติมข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๓.มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุและการเงินการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการปรับปรุง โดยการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรครูผู้ดูแลเด็ก ด้านการเงินและพัสดุ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑.บุคลากรครูผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ด้านการเงินและพัสดุ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมี การรายงานเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสาธารณูปโภคงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นวิสาหกิจเพื่อให้เกิดการดำเนินงานขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเส้นทางในพื้นที่ตำบลหนองหอยและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดหนังสือสั่งการ	๑.เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายด้านทำให้การดำเนินการล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการมีจำนวนมาก และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๓.การประสานหลายหน่วยงานทำให้การดำเนินการล่าช้า	๑.ขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านให้สำรวจเส้นทางและส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบต่อไป ๒.ดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น	มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย	๑.เนื่องจากมีระเบียบกฎหมายให้ออบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกพื้นที่ แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า	๑.หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำหมู่บ้าน ๒.ดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น ๓.ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติมและติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอ และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการตรวจสอบภายใน กิจกรรมด้านการติดตาม รายงานผลการแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ วัตถุประสงค์: เพื่อให้การตรวจสอบ ภายในบรรลุวัตถุประสงค์ ตามแผนการตรวจสอบ ภายใน และมีความถูกต้อง ของการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การ พัสดุ ทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่นๆ</p>	<p>๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความ ชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มี ประสบการณ์เกี่ยวกับงาน ท้องถิ่นเท่าที่ควร ๒. การติดตามรายงานผลการ แก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. กฎระเบียบหลักเกณฑ์และ หนังสือสั่งการ ซึ่งมีจำนวนมาก และมีมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี ๒. แจ้งแผนการตรวจสอบ ให้หน่วยรับตรวจทราบ ล่วงหน้าเพื่อจัดเตรียม เอกสารประกอบการตรวจ ๓. แจ้งเปิดตรวจ-ปิดตรวจ ตามแผน ๔. รายงานผลการตรวจ และข้อเสนอแนะตามหัว เวลา ๕. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อมที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอใน ระดับหนึ่งแต่ยัง ต้องปรับปรุงด้าน การติดตาม รายงานผลการ แก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ</p>	<p>๑. การจัดทำบันทึกการ ติดตามผลการดำเนินการ แก้ไขตามข้อเสนอแนะโดย ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ บันทึก และรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามกำหนด ๒. แจ้งเปิดตรวจ-ปิดตรวจ ตามระยะเวลาที่กำหนดใน แผน</p>	<p>๑. เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องและ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ๒. หมั่นศึกษาระเบียบ หนังสือ สั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์ สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น จังหวัด นครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ ความรู้ และถือเป็นแนวทาง ปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
 วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้ลดน้อยลง และจัดนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการจัดทำและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงต่อไป

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

ความเสี่ยง

๑.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานในองค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงดูแลควบคุม ให้คำแนะนำ ปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจ กรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๑.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจด้านสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล และการควบคุมโรค และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้กลุ่มอาชีพของแต่ละหมู่บ้าน เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญในการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพและการติดตามของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ การดำเนิน การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

๑.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย

๑.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง

๑.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี

/๑.๘ กิจกรรม...

๑.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควรและการติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.

๒.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม
๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน)

๑. จัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ติดตามประสานงานกับกลุ่มอาชีพต่างๆ ให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพ เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น
๒. ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้
๓. การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด

๒.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี
๓. จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ตโฟน
๔. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๑. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำหมู่บ้าน
๒. ดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติมและติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม
๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมีการรายงานเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา

๒.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๑. จัดทำบันทึกติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ แจ้งติดตามรายงานผลแก้ไขอย่างต่อเนื่อง
๒. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๓. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. นายธนากร หงษ์อินทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายอักรเดช ชินวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายถมทอง ชุ่มขุนทด	นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายชยพล พชรวิทย์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาววรารกร ขอพรกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล หนอง
หอย

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

โดยให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระทองคำ
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๑ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|--|----------------------|
| ๑. นายถมทอง ชุ่มขุนทด | นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาววรารภร ขอพรกลาง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวปารวี มณฑา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวศิวพร มุ่งพันกลาง | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวณัฐธิดา ศรีกระโทก | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๖. นายธนวัฒน์ บุญศิริธนโชควรรกุล | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๗. นายเสกสรร แคนสันเทียะ | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะกรรมการ |
| ๘. นายกิตตินันท์ ปัญญาเอก | นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๙. นางกนกกาญจน์ ปิ่นทอง | นักประชาสัมพันธ์ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของสำนักปลัด จัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| ๑. นายอัครเดช ชินวงษ์ | รองปลัด อบต. หนองหอย รักษาราชการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสมร | นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาววิภาพร แซ่ปึง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวดวงเพ็ญ เชิดเพชรรัตน์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองคลัง จัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. นายชยพล พชรวิทย์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายมานพ เบาขุนทด	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๓. นายประธาน จำเนียรสุข	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๔. นายไพฑูรย์ เสริมสกุลเดช	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๕. นายเจษรา บุญลาภ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา	คณะกรรมการ
๖. นางสาววิไลวรรณ ถ่อนสันเทียะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองช่าง จัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๔ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประธานคณะกรรมการ
๒. นายจักรพงษ์ หล้าสุพรม นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ คณะทำงาน
๓. นางสาวสุชาดา แชกพุทรา ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
หอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๙ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบ
ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| ๑. นายธนากร หงษ์อินทร์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวณัฐธิดา ศรีกระโทก | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๐๒

วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยและหัวหน้าส่วนราชการ

ด้วยขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๑๐ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนงานย่อย สำนัก/กอง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย จัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติ และให้รายงานผลการดำเนินงานตามระยะเวลาที่กำหนด หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ให้ชี้แจงเหตุผล ปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าวก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงาน เพื่อจักได้พิจารณาปรับปรุงต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. กองคลัง (.....)

(นายอัครเดช ชินวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. สำนักปลัด (.....)

(นายถมทอง ชุ่มขุนทด)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๓. กองช่าง (.....)

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๔. กองการศึกษา (.....)

(นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๐๑

วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลหนองหอย

เรื่องเดิม

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง เกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร และภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้้องการบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง ของ้องการบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ เห็นควรอนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย ของ้องการบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัด อบต. หนองหอย

ลงชื่อ.....

(นายอัครเดช ชินวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัด อบต. หนองหอย

ลงชื่อ.....

(นายธนากร หงษ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๖๕

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย)

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยให้คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระทองคำภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอให้สำนัก/กอง มีการติดตาม ประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดทำรายงานตามแบบ และจัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง และระดับองค์กร ให้ชัดเจน
๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ เห็นควรแจ้ง
ทุกส่วนราชการทราบและดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนัก/กอง ตามแบบดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัด อบต. หนองหอย

.....

ลงชื่อ.....

(นายอัครเดช ชินวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัด อบต. หนองหอย

.....


ลงชื่อ.....

(นายธนากร หงษ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายก อบต. หนองหอย

.....

ลงชื่อ.....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๖๒

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และหัวหน้าส่วนราชการ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอน และต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร และภารกิจของหน่วยงาน

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อยส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิวพร มุ่งพันกลาง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๓. กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. กองคลัง ลงชื่อ.....

(นายอัครเดช ชินวงษ์)

รองปลัดอบต.หนองหอย รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. กองการศึกษา ลงชื่อ.....

(นายจักรพงษ์ หล้าสุพรม)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประชุมคณะกรรมการผู้รับผิดชอบตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้เข้าประชุม

๑. นายธนากร หงษ์อินทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายอัครเดช ชินวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายถมทอง ชุ่มขุนทด	นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายชยพล พชรวิทย์กุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาวรารากร ขอพรกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

นายธนากร หงษ์อินทร์ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ในฐานะประธานกรรมการผู้รับผิดชอบตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในทำหน้าที่ประธานการประชุม ดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

ประธานฯ อ้างถึงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และผลการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในจะต้องรายงานอำเภอ และตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการและจัดทำแผนการปรับปรุง โดยรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ประธานฯ ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการปรับปรุงการควบคุมที่ได้กำหนดไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ว่าบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมหรือไม่ พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรคในการปรับปรุงการควบคุม

สำนักปลัด อบต. กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความ
/จำเป็นอย่างยิ่ง...

จำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจการต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานในองค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้มีความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจการด้านสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขภาพิบาล และการควบคุมโรค และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๓. กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้กลุ่มอาชีพของแต่ละหมู่บ้าน เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญในการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพและการติดตามของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง

กองคลัง กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน และประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

กองช่าง กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย

กองการศึกษา กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้
๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง
๒. กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี

หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควรและการติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

ประธานฯ ให้ที่ประชุมทุกสำนัก/กอง วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่างๆ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ปค.๔ ปค.๕ และรวบรวมให้เลขานุการคณะกรรมการฯ จัดทำรายงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อพิจารณาลงนามให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป

ที่ประชุม	รับทราบ
ระเบียบวาระที่ ๔	เรื่องอื่นๆ
	-ไม่มี-
เลิกประชุมเวลา	๑๐.๐๐ น.

(ลงชื่อ) นางสาววราภร ขอพรกลาง ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม
(นางสาววราภร ขอพรกลาง)
กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ) นายธนากร หงษ์อินทร์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายธนากร หงษ์อินทร์)
ประธานคณะกรรมการ