



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ
จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสับสน ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ซึ่งการรายงานประเมินผลการควบคุมภายในจะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารที่จะได้นำความเสี่ยง ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ที่มีคุณค่ามาดำเนินการในเชิงปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นในการวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ตุลาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ พระทองคำ

อย่างไรก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมและฝึกซ้อม ขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม

๑.๓ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษีบางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษี และการออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกหมู่บ้านเนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด-๑๙ ทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจจนกว่าสถานการณ์จะดีขึ้น

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอและไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง

๑.๕ กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะดำเนินการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง และพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-taas) และบัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ร่วมกันวางแผนและปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมดังนี้

๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การดำเนินกิจกรรมเพื่อชักจูงแผนการช่วยเหลือและการปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน และเพิ่มการประชาสัมพันธ์ สื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ค ให้แก่ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดตำบลหนองหอย
๒. จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อบรมให้ความรู้ด้านโทษของยาเสพติด ครอบครัวยุคใหม่ให้มีความรู้ด้านการแจกแผ่นพับ ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด
๓. ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น จัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การสร้างจิตอาสา การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ

๒.๓ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สินให้ครบถ้วนและนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีและทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจงลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย

๔. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

๕. จัดให้มีการชำระภาษีทางไปรษณีย์

๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การประชาสัมพันธ์การรับโอน-ย้าย สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม (ช่าง นายช่าง)
๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ส่งเสริมให้ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายควบคุมอาคารให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง และเป็นประจำ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะของครูผู้ดูแลเด็ก บุคลากรและเจ้าหน้าที่กองการศึกษาทุกระดับเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) บัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

๒. จัดแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

(ลงชื่อ).....

(นายฉินฉวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองคการบริหารส่วนตำบลหนองหอยเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง มีการประชุมร่วมกันสม่ำเสมอ</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 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๖ กิจกรรม</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาวะฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาวะฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาวะฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ อบต. หนองหอยจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ ลงเว็บไซต์ของ อบต. เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. หนองหอย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. หนองหอย จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมและฝึกซ้อม ขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ</p> <p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ และบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลหนองหอย ไม่สะดวกเดินทางมาชำระภาษี บางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษีและการออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกหมู่บ้าน</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๑๒ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมการเกษตร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๙. งานบริหารงานสาธารณสุข ๑๐. งานรักษาความสะอาด ๑๑. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑๒. งานควบคุมโรค</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">บุคลากรที่ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอและไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">งานก่อสร้างโครงการต่างๆ อาจไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด <p>กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคารการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะดำเนินการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <ol style="list-style-type: none">สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆสภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">งานการเงินและบัญชีงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กองช่าง</p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">งานแบบแผนและก่อสร้างงานควบคุมอาคารงานสาธารณูปโภคงานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานแบบแผนและก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมอาคาร, งานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ส่วนกปิด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมและฝึกซ้อม ขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามแล้ว บางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ และบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลหนองหอย ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี บางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษีและการออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกหมู่บ้านเนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด-๑๙ ทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจจนกว่าสถานการณ์จะดีขึ้น</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอและไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๑. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะดำเนินการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. งานกิจการโรงเรียน</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-aas) บัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่รับผิดชอบเรื่องการจัดทำบัญชีในกองการศึกษาฯ และของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเขี้ยวและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าบพัฒนา</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองหอย ล่าช้า และเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเขี้ยวและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าบพัฒนา</p> <p>๕. บุคลากรไม่ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนา</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none">ส่งเสริมให้บุคลากรผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม และฝึกซ้อมการให้ความช่วยเหลือประชาชนจัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่านำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ol style="list-style-type: none">จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยา.เสพติดตำบลหนองหอยจัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อบรมให้ความรู้ด้านโทษของยาเสพติด รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้โดยการแจกแผ่นพับ ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นจัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การสร้างจิตอาสา การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ <p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none">มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อ.พ.ท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๕๘จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษี และทรัพย์สินจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจงลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกรายจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สรรหาข้าราชการ บรรจุแต่งตั้ง โอนย้าย (ช่าง นายช่าง) ๒. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้ทราบกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ ๒. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารระเบียบ กฎหมายควบคุมอาคารให้ทั่วถึงและเป็นประจำ <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษาธิการ และจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่นๆ</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน ๔. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมอยู่เสมอ <p>สำนักปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. นำระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงานพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและข้อมูลข่าวสารต่างๆ และส่งเสริมให้ประชาชนเตรียมความพร้อม เผื่อระวัง เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์ อบต. หนองหอย และผ่านเสียงตามสาย ให้ความรู้แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านการเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงาน พัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน กระบวนการต่างๆ ของการจัดเก็บรายได้๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ สร้างความเข้าใจที่ดีแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษี๔. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย๕. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และให้บริการชำระภาษีทางไปรษณีย์ <p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การประชาสัมพันธ์การรับโอน-ย้าย สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม๒. ใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงาน พัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ศึกษาข้อมูลเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานได้อย่างทันกาล <p>กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงาน พัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ศึกษาข้อมูลเพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานได้อย่างทันกาล๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและข้อมูลข่าวสารต่างๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อการพัฒนา และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อการพัฒนา และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้ การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบ สาธารณภัยในเขตพื้นที่ตำบลหนองหอย</p> <p>๒. ปรับปรุงพัฒนาการจัดการข้อมูลในระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ประสานผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส. สอตสองประชาชนภายในหมู่บ้านของ ตนเอง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมด้านการเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินผู้ปฏิบัติงานและหัวหน้ากองคลัง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม</p> <p>๓. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่องมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพในการทำงาน ประเมินความคุ้มค่าการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งการปรับปรุงพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนด</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้

สำนักปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมและฝึกซ้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนและครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม

กองคลัง

กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามแล้ว บางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ และบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลหนองหอย ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี บางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษีและผลการออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกหมู่บ้านเนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด-๑๙ ทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจจนกว่าสถานการณ์จะดีขึ้น

กองช่าง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

บุคลากรที่ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอและไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง

กิจกรรมงานผังเมือง

กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะทำเนิการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง และพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรธน์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในตำบลหนองหอย</p> <p>ประชาชนในตำบลหนองหอย การบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนได้ทันที</p>	<p>๑. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมฝึกซ้อมและขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการอยู่เวรเตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๓. จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อฝึกอบรมและพบพวณักยภาพ อปพร.</p> <p>๕. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. การช่วยเหลือให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับประสิทธิภาพ</p> <p>๓. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันที</p>	<p>๑. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดการอบรมฝึกซ้อมและขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยต่างๆ</p>	<p>๑. การดำเนินการกิจกรรมเพื่อชักจูงแผนการช่วยเหลือและการปฏิบัติการมีเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน</p> <p>๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน สื่อสารด้านการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น แผ่นพับ เลียงตามสายไลน์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์ ยอบต.</p> <p>๓. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>๔. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดเหตุตลอดเวลา</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักปลัด</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหาภัยพิบัติ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มเยาวชนและ ประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขต พื้นที่ตำบลหนองหอย	การแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มเยาวชนและ ประชาชนในเขตพื้นที่ ตำบลหนองหอย	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำ ชุมชน กลุ่มประชาชนที่ เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส. เพื่อนำไปเผยแพร่ ให้กับประชาชนภายใน ชุมชน ๒. ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชนเกี่ยวกับพิษ ภัยของยาเสพติด ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายภายใน ชุมชนเกี่ยวกับพิษภัย ของยาเสพติดและโทษ ของผู้เสพ	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้า ผู้ เสพ รู้ถึงการตั้ง จุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การ จับกุม และ ประชาชนไม่เฝ้า ความสำคัญต่อ โทษและพิษภัย ของยาเสพติด	พื้นที่ตำบลหนองหอย ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบ สูง และเป็นรอยต่อ ระหว่างตำบลมีเส้นทาง เข้า-ออก ได้หลาย เส้นทาง สามารถใช้เป็น เส้นทางลำเลียงยาเสพติด ได้ง่ายและยากแก่ การจับกุม	๑. จัดทำโครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหาภัยพิบัติ อบรมให้ ความรู้ด้านโทษของยาเสพติด รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ โดยการแจกแผ่นพับ ให้ความรู้ แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับ พิษภัยของยาเสพติด ๒. ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลา ว่างให้เกิดประโยชน์ เช่น จัด ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น จัด แข่งขันกีฬาตำบลยาเสพติด การ สร้างจิตอาสา ๓. การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับ พิษภัยของยาเสพติดและโทษ ของผู้เสพ ๔. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติดตำบล หนองหอย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคาย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือกิจการที่ดำเนินการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ สามารถจัดเก็บอย่างถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วนเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และไม่มีลูกหนี้ค้างนาม สามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมายทั่วถึงและเป็นธรรม</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี บางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษี</p> <p>๒. การออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทุกหมู่บ้าน เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด ๑๙ ทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจ</p>	<p>๑. ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนปฏิบัติการ และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือเสียภาษีตามกำหนด</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. จัดทำหนังสือติดตตามให้ครบถ้วน</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการจัดทำแผนปฏิบัติการ และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือเสียภาษีตามกำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือชำระภาษี</p> <p>๒. ไม่สามารถติดต่อลูกหนี้ภาษีหรือเจ้าของที่ดินที่มาชำระภาษีได้ครบถ้วน</p> <p>๓. ออกสำรวจแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สินให้ครบถ้วนและนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีและการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. ออกหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีตามระเบียบ แจ้งลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ</p> <p>๔. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และประกาศเสียงตามสาย</p> <p>๕. จัดให้มีบริการชำระภาษีทางระบบออนไลน์</p>	<p>กองคลัง</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายทั้งที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. ภารกิจตามกฎหมายทั้งที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ องค์กร	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างมีไม่เพียงพอและ ไม่สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานชัดเจนเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. ปฏิบัติงานตาม กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง ซึ่งมี การติดตามผล การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตาม คู่มือการ ปฏิบัติงาน และ รายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีไม่เพียงพอ ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูดูแล ไม่ทั่วถึงและอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการการเป็นไปตาม ระเบียบ ๓. สรรหาบุคลากร ช่าง นายช่าง เพิ่มเติม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. ศึกษาระบบงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบด้านการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	๑. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) บัญชีสินทรัพย์ ต่างๆ ที่กองคลังโอบนให้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหอย	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตราฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำคำสั่งแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๓. จัดแผนการเรียนรู้อ และกิจกรรมการสอนให้ เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด	๑. การจัดทำ บัญชีสินทรัพย์ บัญชีและการเงิน อ.จ. เกิด ข้อ ผิดพลาดได้	๑. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) บัญชีสินทรัพย์ ต่างๆ ที่กองคลังโอบนให้ ศูนย์ พัฒนา เด็ก เล็ก กิ่ง กัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหอย	๑. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อ พัฒนาความรู้และทักษะของ ครูผู้ดูแลเด็ก บุคลากรและ เจ้าหน้าที่กองการศึกษาทุกระดับ เพื่อ เพิ่ม ความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ และการจัดทำบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) บัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กอง คลังโอบนให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองหอย	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....

(นายชิตนวมวรรณ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
 วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองหอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการ ปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดการอบรมและฝึกซ้อม ขาดประสบการณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม

๓. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี บางรายได้รับหนังสือ แล้วไม่มาติดต่อชำระภาษี และการออกพื้นที่สำรวจจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทุกหมู่บ้าน เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด-๑๙ ทำให้ต้องชะลอการออกสำรวจจนกว่าสถานการณ์จะดีขึ้น

๔. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่ เพียงพอและไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง

๕. กิจกรรมงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะดำเนินการ ก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง และพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๖. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจและ ประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และบัญชีสินทรัพย์ต่างๆ ที่กองคลังโอน ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้มีการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในเป็นส่วนราชการ ตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๑๙ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดวางระบบ การควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ พระทองคำ

(ลงชื่อ).....

(นายชินนวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือกรมวิเทศนแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- งานตรวจสอบภายใน</p> <p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่างๆ ทางด้าน การเงิน การบัญชี วัสดุและ ทรัพย์สิน รวมถึงการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ ประเมินความเพียงพอของระบบ การควบคุมภายในของ ระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่ จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินได้</p>	<p>๑. มีภารกิจพิเศษโครงสร้าง หน่วยงานชัดเจน การมอบหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนด</p> <p>๒. มีนโยบายและแนวทางการ บริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็น ธรรม</p> <p>๓. การกำหนดลักษณะงานและ คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งชัดเจน</p> <p>๔. มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. มีการติดตามและประเมินผล การดำเนินงาน</p>	<p>ผู้ตรวจสอบภายในมี ความเชี่ยวชาญในการ ตรวจสอบไม่เพียงพอ ขาดความชำนาญ เฉพาะด้าน เป็นความ เสี่ยงที่ ทำให้ไม่ สามารถตรวจทานงาน ได้ ทุกกิจกรรมที่มี ภายในองค์กรและการ ให้คำแนะนำ ปรึกษา งานไม่ครบถ้วนทุก ด้าน</p>	<p>๓. ปฏิบัติตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแจ้งเวียนหน่วยรับตรวจสอบทราบ ชี้แจง ข้อมูผลเหตุผลการประเมิน ข้อบังคับ กฎหมายในการตรวจสอบและประชา สัมพันธ์ภายในองค์กร เพื่อให้ทราบถึงความสำคัญในการตรวจสอบขององค์กร ๓. รับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบภายใน เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. จัดทำกระดาษทำการตรวจสอบภายใน แจ้งหน่วยรับตรวจสอบ ทำการเปิด ตรวจ</p> <p>๕.หารือกับหน่วยรับตรวจเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นและวิธีแก้ปัญหา รายงานข้อตรวจพบข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบตามกำหนด และแจ้ง หน่วยรับตรวจทราบเพื่อทำการปรับปรุงการปฏิบัติงาน</p> <p>๖. การติดตามผลหลังการรายงานผลการตรวจสอบเพื่อให้ทราบว่าได้มีการ สั่งการและนำไปพิจารณาปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามระยะเวลาที่เหมาะสม ๗. ชี้แจงและให้รายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูล ข้อเท็จจริงแก่บุคคลหรือหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเข้าใจหรือความร่วมมือในการดำเนินงานตามที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๘. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย เพื่อสนับสนุนหน่วยงานและองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นบรรลุภารกิจที่กำหนดไว้</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ).....
 (นายชินณวรรจน ยอดทองกลาง)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลหนองหอย
 วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---|--------------------|
| (๑) นายชินนวรรธน์ ยอดทองกลาง | รองปลัด อบต. หนองหอย | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวอรอุมา สุขโขพิช | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุภลักษณ์ แฉมกลาง | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รก. ผอ. กองคลัง | กรรมการ |
| (๔) นายชยพล พชรวิทย์กุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๖) นางสาววราภร ขอพรกลาง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๗) นายถมทอง ชุ่มขุนทด | นิติกร | กรรมการ/ เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตราจ/รองปลัด
.....ทราจ/ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๕๗ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ตามคำสั่ง อบต. หนองหอย ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้แต่ละส่วนจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายใน อบต. หนองหอย

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|
| (๑) นางสาวอรอุมา สุขโขทัย | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาววราภร ขอพรกลาง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๓) นางสาวณัฐธิดา ศรีกระโทก | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๔) นางสาวศิวพร มุ่งพันกลาง | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๕) นายสุเมธ ปลื้มกมล | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๖) นายธนวัฒน์ บุญศิริธินไชยวรกุล | นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๗) นายฉมทอง ชุ่มขุนทด | นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. หนองหอย ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

..... พิศพ
 ทาน
 ตรวจจ/รองปลัด
 ทราบ/ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๕๘ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ตามคำสั่ง อบต. หนองหอย ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้แต่ละส่วนจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายใน อบต.หนองหอย

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง ประกอบด้วย

- (๑) นางสาวสุภลักษณ์ แฉมกลาง นวค. จัดเก็บรายได้ รก.ผอ.กองคลัง ประธานกรรมการ
- (๒) นางสาววิภาพร แซ่ปึง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กรรมการ
- (๓) นางสาวดวงเพ็ญ เติตเพ็ชรรัตน์ คนงานทั่วไป กรรมการ
- (๔) นางสาวอาภาพร เจาะดี เจ้าพนักงานบริการ กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของอบต. หนองหอย ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุป รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ/รองปลัด
.....ทราบ/ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
ที่ ๕๖๐ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ตามคำสั่ง อบต. หนองหอย ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓
ให้แต่ละส่วนจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
และคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายใน อบต.หนองหอย

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- ๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ประกอบด้วย
 - (๑) นายธนบดินทร์ เสมสันเทียะ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
 - (๒) นางสาวแก้วตา มีสิทธิ์ นักวิชาการศึกษา กรรมการ
 - (๓) นางสาวสุชาดา แซกพุทธา ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณาถ้อยแถลง
และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในของอบต. หนองหอย ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาตงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการ
ที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ/รองปลัด
.....ทราบ/ปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๒๕๓๔

ที่ นม ๔๖๗๐๑/วพท

วันที่ ๑๗/ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และหัวหน้าส่วนราชการ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง 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 ระดับส่วนงานย่อยส่งให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ตั้งกล่าวเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ก่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด

ลงชื่อ.....

(นางสาววรารมร ขอพรกลาง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

๒. กองคลัง

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุกัลลักษณ์ แฉมกลาง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

๓. กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๔. กองการศึกษาฯ ลงชื่อ.....

(นายธนบดีดิษฐ์ เสมสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๑/ ๖๐๒

วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอให้สำนัก/กอง มีการติดตาม ประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ 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

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

/ชื่อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ดังนี้

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)

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงาน ข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนัก/กอง ตามแบบดังกล่าวข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....
 (นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัด อบต. หนองหอย

 กวช

ลงชื่อ.....
 (นายชินฉัตรชัย ยอดทองกลาง)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัด อบต. หนองหอย

 เพื่อโปรดทราบและแจ้งทุกภาคส่วน

ลงชื่อ.....
 (นายชินฉัตรชัย ยอดทองกลาง)
 รองปลัด อบต. หนองหอย รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....
 ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๓๕-๖๕๓๔-๕

ที่ นว ๔๖๓๐๑/๖๕๖๒

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๕๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปรวมผลการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขาธิการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาทำนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาคำนิพนธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาววราภร ขอพรกลาง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ).....

(นายชินนวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัด อบต. หนองหอย รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

() ทราบ

() อื่นๆ

(ลงชื่อ).....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเวียง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(นางสาวณัฐวรรณ ไชนันท์ยะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน อบต. หนองหอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - เดือนกันยายน ๒๕๖๔

ของ

สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>-กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. มีการโอนย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรมเรื่องการฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๓. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๑๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมการเกษตร ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๙. งานบริหารงานสาธารณสุข ๑๐. งานรักษาความสะอาด ๑๑. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑๒. งานควบคุมโรค <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ปฏิบัติงานโดยตรง (มีเฉพาะผู้ช่วยฯ)</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการดูแลควบคุม</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมใน แต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. แต่งตั้งนิติกรชำนาญการปฏิบัติหน้าที่นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดตำบลหนองหอย จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อบรมให้ความรู้ด้านโทษของยาเสพติด รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้โดยการแจกแผ่นพับ ใบปลิว และ ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น จัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การสร้างจิตอาสา ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ ฯลฯ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. อยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยก เป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้าง เป็น ประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ ู้คน ู้บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอกมีการ ประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก สภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการ ดำเนินงานของ อบต.ให้ ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่าง สม่าเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งปฏิบัติงานให้มีความชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด</p> <p>ประชาสัมพันธ์เว็บไซต์อบต. และผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>๑. ภารรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในกรณีป้องกันและกำจัดยุงลาย</p> <p>๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด อบต. มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการ จัดหาอุปกรณ์ในการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางระบบอินเตอร์เน็ตทั้งไลน์และเฟสบุ๊ก และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่ตำบลหนองหอย</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด</p> <p>ให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ สอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้อบต.หนองหอย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด อบต. ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด อบต.

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การปฏิบัติงานด้าน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมดูแลแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมจำเป็นต้องมีการปรับปรุงแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล จึงมีความจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาววราภร ขอพรกลาง)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย</p>	<p>๑. ขาดนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง (มีเฉพาะผู้ช่วย)</p> <p>๒. ภารกิจที่ยังขาดความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุดจิตอาสาภัยพิบัติ เตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>๑. ขาดนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ยังมีอยู่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ภารกิจที่ยังขาดความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>มีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. แต่งตั้งนิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองทราย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองทราย	มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองทราย องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดและเพื่อลดการแพร่ระบาดและป้องกันผู้เสพรายใหม่โดยร่วมกับหน่วยงานราชการในพื้นที่ตำบลหนองทราย องค์การบริหารส่วนตำบล หนองทราย ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน ประชาชนทั่วไป เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	องค์การบริหารส่วนตำบล หนองทราย จัดกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่องเพื่อลดการแพร่ระบาดและป้องกันผู้เสพรายใหม่โดยร่วมกับหน่วยงานราชการในพื้นที่ตำบลหนองทราย องค์การบริหารส่วนตำบล หนองทราย ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน ประชาชนทั่วไป เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ให้ความรู้แก่นักเรียน และเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุม และประชาสัมพันธ์ของยาเสพติด	มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองทราย	จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดตำบลหนองทราย จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อบรมให้ความรู้ด้านโทษของยาเสพติด รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้โดยการแจกแผ่นพับ ใบปลิว และส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น จัดแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด การสร้างจิตอาสา ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการหรือแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ประชาชนที่ผ่านเสี่ยงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพยา	

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาววราภร ขอพรกลาง)
 ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๔๖๗๐๒/

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๔ จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๕๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ กองคลังได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาหัยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภลักษณ์ แฉมกลาง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เพื่อโปรดทราบ

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

() ทราบ

() อื่นๆ

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายชินณวรรณ์ ยอดทองกลาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ และบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลหนองหอย ไม่สะดวกเดินทางมาชำระภาษี บางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษี</p> <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีนักวิชาการพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี ปี พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒ จำนวน ๕๔๔ ราย จำนวนเงิน ๓๖,๓๕๐ บาท โดยเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือทวงถามตามรายชื่อลูกหนี้ภาษีดังกล่าว ซึ่งบางรายย้ายที่อยู่ไม่สามารถติดต่อได้ และบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลหนองหอย อาจไม่สะดวกเดินทางมาชำระภาษี หรือบางรายได้รับหนังสือแล้วไม่มาติดต่อชำระภาษี</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้และงานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงินสอบทานกิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ได้ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๓. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓. ศึกษาอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน</p> <p>๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๕. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงาน พัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน กระบวนการต่างๆ ของการจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ สร้างความเข้าใจที่ดีแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษี</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม พบว่า</p> <p>มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการปรับปรุงแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๕. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า</p> <p>๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. หนองหอย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ ค้างชำระค่า ภาษี</p> <p>๒. การจัดทำแผน ที่ภาษี และ ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วนทุก หมู่บ้าน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์กับ ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี</p> <p>๔. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ที่ครบถ้วน ทุกราย</p> <p>๕. จัดทำแผนที่ภาษี และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p> <p>๖. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ข้อบกพร่อง เนื่องจากผู้รับ ประเมินได้ชี้แจงแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ ไม่ยื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ เกิดการเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายและเนื่องจาก สถานการณ์แพร่ระบาด สถานการณ์แพร่ระบาด โรคติดต่อโควิด-๑๙ ทำให้ สามารถออกพื้นที่สำรวจ จัดทำแผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้าง ชำระค่าภาษี</p> <p>๒. การจัดทำแผน ที่ ภาษี และ ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วนทุก หมู่บ้าน</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ที่ครบถ้วน ทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย ทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการชำระภาษีทาง ไปรษณีย์</p> <p>๕. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๖. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p>	กองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นางสาวสุภลักษณ์ แกมกลาง)
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ ศึกษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔
ที่ นม ๙๖๗๐๓/ วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
- ๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๕๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ กองช่างได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
No. 1/๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....

(นายชินฉัตรธรรม์ ยอดทองกลาง)

รองปลัด อบต. หนองหอย รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ทราบ

อื่นๆ

(ลงชื่อ).....

(นายวีระชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ เพื่อออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี เพียงพอ แต่อาจมี ประสิทธิภาพน้อย จำเป็นต้องเสนอแนะจึงจะทำให้การ ปฏิบัติงานสมบูรณ์ เช่น งานสำรวจวางแนว งานทาง โคนของงานทาง พื้นที่ในการสำรวจ เพื่อออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง 	<p><u>กองช่าง</u></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานงานสาธารณูปโภค งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ เพื่อออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตาม และปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>อาจจำกัด ไม่สามารถครอบคลุมกับหลักวิชาการ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในนอก ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในนอก ดังนี้ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประสิทธิภาพไม่ เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และไม่ทั่วถึง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของ ระบบต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ 	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. ข้อจำกัดด้านงบประมาณ ส่งผลทำให้งานด้านบริการสาธารณสุขไม่ครอบคลุมทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	
<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย</p> <p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ เพื่อดูแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์ไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัสดุอุปกรณ์ ไม่ได้คุณภาพมาตรฐานประกอบกับบุคลากรขาดประสบการณ์</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลหนองหอย มีพื้นที่รับผิดชอบกว้างงานด้านบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ เพื่อดูแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง</p> <p>๑. การส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. ให้พนักงานเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มเติมกลับมาเพื่อพัฒนาระบบสาธารณูปโภค</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจเพื่อออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงเพิ่มเติมคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงเพิ่มเติมคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยอย่างต่อเนื่อง</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p>เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงาน และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ เพื่อออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ช่วยการกองช่าง ปลัดตำบล รวมทั้งหัวหน้าส่วนราชการ</p>	
<p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติกรอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, ผู้ช่วยการกองช่างและปลัดตำบลรวมทั้งหัวหน้าส่วนราชการ</p>	
<p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ช่วยการกองช่าง ปลัดตำบลรวมทั้งหัวหน้าส่วนราชการ</p>	
<p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้แบบรายงานประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติการอย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, ผู้ช่วยการกองช่างและปลัดตำบลรวมทั้งหัวหน้าส่วนราชการ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังคงจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง

พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์น้อย จำเป็นต้องเสนอแนะจึงจะทำให้การปฏิบัติงานสมบูรณ์ แผนการปรับปรุง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้าง ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบโดยเคร่งครัด

๒. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

พื้นที่ตำบลหนองหอยมีพื้นที่รับผิดชอบกว้างเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึง แผนการปรับปรุง บุคลากรเตรียมความพร้อมบริการงานด้านสาธารณูปโภคและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

๓. กิจกรรมงานผังเมือง

พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

แผนการปรับปรุง

๑. ส่งบุคลากรฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติมสามารถพัฒนาระบบการทำงานได้

๒. ประชาสัมพันธ์ทำแผ่นพับเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน

ลงชื่อ.....

(นายชยพล พชรวิทยกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ความเสี่ยง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรณรงค์สร้าง ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัสดุประสงฆ์ เพื่อการสำรวจ เพื่อออกแบบ เขียน แบบก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของ งานก่อสร้างงานในแต่ละประเภทและ การบริหารจัดการก่อสร้างให้เป็นไป ตามข้อกำหนดแบบแปลนและต้อง ด้วยระเบียบที่ทางราชการกำหนดด้วย ความโปร่งใสประชาชนหน่วยงานอื่น สามารถตรวจสอบได้ โดยคำนึงในการ ใช้วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงพอ แต่ อาจมีประสบการณ์น้อย จำเป็นต้องเสนอแนะจึงจะ ทำให้การปฏิบัติงานสมบูรณ์ เช่น งานสำรวจงานแปลน ทางโค้งของงานทาง ๒. พื้นที่ในการสำรวจ เพื่อ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง อาจจำกัด ไม่ สามารถครบคลุมกับหลัก วิชาการ	๑. เสนอแนะบุคลากร เกี่ยวกับเทคนิค ประสบการณ์ จะช่วยให้การ ปฏิบัติงานสมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจงานทาง พื้นที่รับน้ำ ของงานทาง พื้นที่รับน้ำ กรณี งานทาง ๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้เข้าใจ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงาน เกิดความคล่องตัว	การควบคุมมีความ เสียคือ ความคุม ตรวจสอบเสนอแนะ บุคลากรเกี่ยวกับ เทคนิคประสบการณ์ เพื่อจะช่วยให้การ ปฏิบัติงานสมบูรณ์	๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงพอ แต่อาจมีประสบการณ์ น้อย จำเป็นต้อง เสนอแนะจึงจะทำให้การ ปฏิบัติงานสมบูรณ์ เช่น งานสำรวจงานแปลน ทาง โค้งของงานทาง ๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้ เข้าใจเพื่อช่วยให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ คล่องตัว	๑. ส่งพนักงาน เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกา สำรวจ เพื่อออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้การ บริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา วิชาการ รวมถึง กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม เพื่อประชาสัมพันธ์ กับประชาชนในพื้นที่	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาที่ดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	๑. ให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการ เห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน ทุกครั้ง	พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มี เพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึง อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง
เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และเป็นไปตาม ระเบียบและไปรษณีย์รวมทั้งใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๒. พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างและไปรษณีย์รวมทั้งใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๒. สรร้างจิตสำนึก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ตระหนักในหน้าที่ สำหรับภารกิจ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน			

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมงานสาธารณสุขอำเภอ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านสาธารณสุขโดยจัดให้มีและดูแลรักษา ระบบสุขภาพ ระบบเมนที่จ่ายน้ำ สำหรับประชาชน อย่างเพียงพอ และครอบคลุมทุกพื้นที่</p>	<p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหามในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ให้พนักงานเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณสุขไปภาค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกอบรมทั้งปัญหาเรื่องความรู้ที่มาเกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณสุขไปภาคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพอย อำเภอ พระทองคำ จังหวัด นครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะตั้ง อ ง นั ว มา ใ ช้ ประกอบ การ พิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอจึง ทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย	๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะตั้ง อ ง นั ว มา ใ ช้ ประกอบ การ พิจารณา พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๓. การประชาสัมพันธ์ สร้าง ความ เข้าใจ เกี่ยวกับ การ บังคับใช้ ยัง ไม่ทั่วถึง และ ประชาชน ยังขาดความเข้าใจใน การ บังคับ ใช้ กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๒. การ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะตั้ง อ ง นั ว มา ใ ช้ ประกอบ การ พิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอจึง ทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย	๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การ ผังเมือง และ กฏ หมา ย อื่น ที่ เกี่ยวข้องจะได้นำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

 (นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔
ที่ นม ๙๖๗๐๔/๒๐๒๕

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
- ๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๖๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายธนบดีรินทร์ เสมสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายชินฉัตรชัย ยอดทองกลาง)

รองปลัด อบต. หนองหอย รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ทราบ

อื่นๆ

(ลงชื่อ).....

(นายธีรชัย ต่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงใน การปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้าน “งานธุรการ” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่ เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. บุคลากรและเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี นอกระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-taas) บัญชีสินทรัพย์ต่าง ๆ ที่กองคลังโอนให้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลเรื่องการจัดทำบัญชี ในกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม และของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเข้ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน บ้านพัฒนา โดยตรง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารวิชาการ - งานนิเทศการศึกษา - งานประชุม อบรม สัมมนา และให้บริการด้าน การศึกษา - งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานประชุม อบรม สัมมนา ศูนย์เด็กเล็ก - งานดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานห้องสมุด พิพิธภัณฑ์และเครือข่ายทางการ ศึกษา - งานกิจการศาสนา - งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม - งานกิจการเด็กและเยาวชน - งานกีฬาและนันทนาการ <p>๓. งานกิจการโรงเรียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานจัดการศึกษา - งานพลศึกษา - งานทดสอบและประเมินผลและตรวจวัดผลโรงเรียน - งานบริการและบำรุงสถานศึกษา <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทล๊ก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเขี้ยว และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าบ่อพัฒนา</p> <p>๕. ขาดการเข้ารับการอบรม</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองหอย ล่าช้า และเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษา และจากบัญชีของกรมส่งเสริม ฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่น ฯ</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบ งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๔. สารสนเทศและวารสาร</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่ง การ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อ ประสานงานกันได้ดีเป็นอย่างดี</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็น อย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. กระบวนการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมิน ประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดย ส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและ ประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวาง ระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมิน ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดย ส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและ ประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวาง ระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นายชนบดินทร์ เสมสันทิยะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหมอยอ อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. ภารกิจราชการบริหาร ส่วนภูมิภาค</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน หนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านบุเข้ว่า และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับนบ พัฒนา ยังมีบุคลากรไม่ เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆ ขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน หนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านบุเข้ว่า และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านทับนบ พัฒนา ยังมีบุคลากรไม่ เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆ ขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อ รวบรวม ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอต่อภาระงาน เพื่อ พัฒนาการศึกษาและ ยกระดับมาตรฐานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินของคณะกรรมการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบ พัสดุ และระเบียบการเงิน การจัดทำ บัญชีเส่งงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.บุคลากร เจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี นอกระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-las) บัญชีสินทรัพย์ต่าง ๆ ที่ กองคลังเื่อไม่ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลเรื่องการ จัดทำบัญชี ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเข้ว และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าบ่อพัฒนา โดยตรง</p>	<p>๑. มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั้น ศึกษาระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๓. มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ และการเงิน และการ บัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ ๒. ออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุม งานพัสดุ และ การเงิน และการ บัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ที่ทำหน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีต่างๆ ในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล บ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านบุเข้ว และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าบ่อ พัฒนา โดยตรง ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากร เพิ่มเติมแผนอัตรากำ กำลัง ๒. มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้บุคลากรหมั้น คอยตรวจสอบดูแล หนังสือส่งการและ ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการล่าช้า</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. หนองหอย ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. การตรวจสอบ ค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. หนองหอย ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. เสนอให้ เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชา เสมอๆ</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินเดือนอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับเงินอุดหนุนงบประมาณเป็นประจำ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุนรายจ่ายสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินเดือนอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุนรายจ่ายสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการดำเนินงาน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานเกี่ยวข้องรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา



(นายอนันต์พร เสริมสันเทียะ)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔