

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)


องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพระทองคำ

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองคการบริหารส่วนตำบลหนองหอยเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมาย</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 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</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>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเรียกร้องจากบุคคลภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ฯลฯ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีระบบการติดตามประเมินผลอย่างเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะของผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรม หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร รวมถึงดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อให้บริการประชาชนในพื้นที่ โดยยึดถือกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม (ส่งเสริมการประกอบอาชีพให้แก่ประชาชน)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลหนองหอย</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่น่าเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง</p> <p>เมื่อ อ ง จ า ก ข ำ ค บ ประมวล ในการสนับสนุน</p>	<p>๑. จัดโครงการฝึกอบรม และส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการพัฒนาอาชีพที่เกี่ยวข้องในชุมชน</p> <p>๓. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพได้รับการอบรมเพิ่มเติม มีความรู้ใหม่ๆ เพิ่มขึ้น และสามารถนำไปต่อยอดเพื่อสร้างรายได้</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่น่าเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง</p> <p>เมื่อ อ ง จ า ก ข ำ ค บ ประมวล ในการสนับสนุน</p>	<p>๑. จัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพ และการฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติมและสามารถนำไปต่อยอดเพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้</p> <p>๓. การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้ โดยเคร่งครัด</p>	<p>สำนักงานสถิติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>มิถุนธรรม</p> <p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบสิทธิประโยชน์</p>	<p>๑. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพมีการย้ายเข้า ย้ายออกไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่จะทำได้ให้คำแนะนำให้ได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต เจ้าหน้าที่ได้รับแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกเดือน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนเบี้ยยังชีพของผู้ได้รับสิทธิ</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติและระยะเวลาดำเนินการของผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพประจำปี</p>	<p>กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า ย้ายออกต่างพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ โดยเร็ว การดำเนินงานระบบสารสนเทศจึงล่าช้าและเกิดปัญหาไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เมื่อมีการย้ายเข้า ย้ายออกจึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการ ทำให้ไม่ได้รับสิทธิต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เพื่อให้ทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>๒. ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการออกประชาคมให้กับผู้รับเบี้ยได้เข้าใจและเกิดความตระหนักในสิทธิของตน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ปิดอบรม</p> <p>ดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน เป็นธรรมต่อประชาชน</p>	<p>ขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากกรมสิทธิอัยการที่ดินหรือบางรายไม่มาติดต่อสำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. ศึกษาขั้นตอนการจัดเก็บภาษีเพื่อจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ด้านภาษีแก่ประชาชน</p> <p>๔. ดำเนินการออกภาคสนามและปรับปรุงข้อมูลจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๕. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๕. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีทุกราย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนและนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย</p> <p>๔. ปรับรูปแบบเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้เสียภาษี จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่าย ใบใบแจ้งหนี้ตามคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ตโฟน</p> <p>๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างมีเจ้าหน้าที่จำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมาก และอาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทั่วถึง</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะเพื่อควบคุมงานจ้างก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญา และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจ้างระเบียบ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างมีน้อย และทำงานหลายด้าน ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p>	<p>การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างที่มีเป็นจำนวนมากแต่เจ้าหน้าที่มีน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานและทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดทำตารางปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง ๒. สรรหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะตำแหน่งงานมาเพิ่มเติม ๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติม ๔. ติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ๕. ให้ความสำคัญกับผู้รับจ้างปฏิบัติงานร่วมกันภายใต้กฎ ระเบียบ อย่างสร้างสรรค์ ๖. จัดให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วม เป็นคณะกรรมการ กรณีงานจ้างก่อสร้างต่างๆ ตามความเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>มิถุนธรรม</p> <p>ด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบด้านปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย, บ้านบุเข้ว่า ยังมีพัฒนา, บ้านบุเข้ว่า ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย, บ้านบุเข้ว่า ยังมีพัฒนา, บ้านบุเข้ว่า ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ เพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>ด้านงานบริหารการศึกษามิติดุประสงฆ์</p> <p>๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.บุคลากรเจ้าหน้าที่กองการศึกษายังขาดความรู้ด้านการจัดทำบัญชีสินทรัพย์ (e-laas) ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชีที่รับผิดชอบการจัดทำบัญชีกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ</p> <p>๒.กำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาเพิ่มเติมข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>๔.ครอบคลุมงานพัสดุและการเงินการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>๒.กำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาเพิ่มเติมข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรด้านการเงิน และบัญชีที่รับผิดชอบการจัดทำบัญชีกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำตั้ง</p> <p>๒.มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๓.ส่งเสริมให้บุคลากรศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.สนับสนุนให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

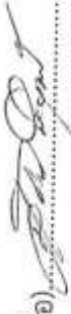
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบและ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน มายัง อบต.หนองหอย ลำำ และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑.มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ ๒.การสืบค้นข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันจากเว็บไซต์ที่ เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อมและ สามารถปฏิบัติงานได้ รวดเร็วเมื่อได้รับหนังสือ สั่งการ	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน มายัง อบต.หนองหอย ลำำ และเมื่อ เสนอ หนังสือแล้วผู้บังคับบัญชา ไม่สั่งการ จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑.กำำขึ้นให้บุคลากรติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและ ปฏิบัติ ตาม คำสั่งของ ผู้บังคับบัญชาโดยเคร่งครัด	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายใน ไม่เชี่ยวชาญในการตรวจสอบได้ครบทุกด้านซึ่งเป็นสิ่งสำคัญต้องตรวจทานงานในองค์กรทุกกิจกรรม</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ ๒.ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตราฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี แผนตรวจสอบภายในระยะยาว พร้อมทั้งปฏิบัติการตรวจสอบภายใน แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบและปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบตามช่วงเวลา</p>	<p>ผู้ตรวจสอบขาดทักษะในการขาดทักษะในการตรวจสอบที่จำเป็นต้องใช้ตรวจสอบในบางงาน มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ คน และนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ คน ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้านตามหลักเกณฑ์การทำงานที่กระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลางกำหนดไว้ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในต้องวางบทบาทในการให้คำแนะนำปรึกษาให้แก่ทุกหน่วยงาน ดังนั้นผู้ตรวจสอบภายในต้องเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบได้ครบทุกด้าน</p>	<p>ผู้ตรวจสอบขาดทักษะในการตรวจสอบที่จำเป็นต้องใช้ตรวจสอบในบางงาน มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ คน และนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ คน ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้านตามหลักเกณฑ์การทำงานที่กระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลางกำหนดไว้ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในต้องวางบทบาทในการให้คำแนะนำปรึกษาให้แก่ทุกหน่วยงาน ดังนั้นผู้ตรวจสอบภายในต้องเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบได้ครบทุกด้าน</p>	<p>๑.เข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒.หมั่นศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือข้อสั่งการต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัด นครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นายสุชาติ บำรุงศิลป์)
 รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
 วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

งานสวัสดิการสังคม

กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลาและกลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน

งานสังคมสงเคราะห์

ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ เมื่อมีการย้ายเข้า ย้ายออกจึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการประสานข้อมูลต้นทางปลายทาง ทำให้ไม่ได้รับสิทธิต่อเนื่อง และกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต เจ้าหน้าที่ได้รับแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า

๑.๒ กองคลัง

งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ถือครองที่ดินหรือบางรายอยู่นอกพื้นที่ยังไม่มาติดต่อสำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้มีความเสี่ยงด้านการขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ กองช่าง

ด้านควบคุมงานก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอ ด้วยปริมาณงานมีมาก และต้องแก้ไขปัญหาของประชาชนในพื้นที่ตามความจำเป็นเร่งด่วนในเรื่องการสาธารณสุขโรค ทั้ง ๑๕ หมู่บ้าน อาจมีความเสี่ยงทำให้การปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย, บ้านท่าบพัฒนา, บ้านบุเข้ว่า ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ
๓. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. บุคลากรเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ยังขาดความรู้ด้านการจัดทำบัญชีสินทรัพย์ (e-laas) ที่กองคลังโอนให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๕. ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชีที่รับผิดชอบการจัดทำบัญชีกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๖. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน แจ่มมายัง อบต.หนองหอย ลำซำ และเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๑.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

งานสวัสดิการสังคม

๑. จัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติมและสามารถนำไปต่อยอดเพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้
๓. การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด

งานสังคมสงเคราะห์

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เพื่อให้ทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง
๒. ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการออกประชาคมให้กับผู้รับเบี้ยได้เข้าใจและเกิดความตระหนักในสิทธิของตน

๒.๒ กองคลัง

งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

๑. ประชาสัมพันธ์การสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษี
๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๔. พัฒนารูปแบบเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้เสียภาษี จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายในใบแจ้งหนี้ตามคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ตโฟน

๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กองช่าง

ด้านควบคุมงานก่อสร้าง

๑. จัดทำตารางปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง
๒. สรรหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่งงานมาเพิ่มเติม
๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติม
๔. ติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้

เป็นปัจจุบัน

๕. ทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างปฏิบัติงานร่วมกันภายใต้กฎ ระเบียบ อย่างสร้างสรรค์
๖. จัดให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการ ดำเนินงานจ้างก่อสร้างต่างๆ ตามความ

เหมาะสม


๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง เพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. กำชับให้บุคลากรติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามคำสั่งของผู้บังคับบัญชาโดยเคร่งครัด

๒.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องศึกษาเพิ่มเติม ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้เพื่อพัฒนาศักยภาพการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๔๖๗๐๕/๑๘

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และหัวหน้าส่วนราชการ

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

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อยส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด

ลงชื่อ

(นายถมทอง ชุ่มขุนทด)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๓. กองช่าง

ลงชื่อ

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. กองคลัง

ลงชื่อ

(นางสาวพิรุชญาณ์ พงษ์นาคุลสิริ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายอนบดินทร์ เสมสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๕๖๗๐๑/ ๔๖๗/๔

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๔ จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายถมทอง ชุ่มขุนทด)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....

(ลงชื่อ).....

(นายธนากร หงษ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

() ทราบ

() อื่นๆ

(ลงชื่อ).....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</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>โดยมี ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	
<p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p>	<p>๒.๒ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และผู้ที่เกี่ยวข้องทุก ระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้ บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และนำข้อมูล/โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อนำไปใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือถึงผู้นำทุกหมู่บ้านในชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๓.๓ จัดเวทีประชุมประชาคม เสนอแนะความต้องการ</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักปลัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือถึงผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับขึ้นทะเบียนทุกประเภท เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม สำนักปลัดได้กำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงการทำงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งกำชับให้ผู้ได้บังคับบัญชาปฏิบัติ ตามกฎระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายณทอง ชุ่มขุนทด)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน


หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม (ส่งเสริมการประกอบ อาชีพให้แก่ประชาชน) วัตถุประสงค์ ๑.ส่งเสริมอาชีพให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ตำบล หนองหอย	๑.กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชนไม่นำ เงินมาชำระหนี้ตาม กำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็งเนื่องจากขาด งบประมาณในการ สนับสนุน	๑.จัดโครงการฝึกอบรมและ ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม ศึกษาดูงานด้านการพัฒนา อาชีพที่เกี่ยวข้องในชุมชน ๓.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เงินทุนโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	๑.กลุ่มอาชีพได้รับ การอบรมเพิ่มเติม มีความรู้ใหม่ เพิ่มขึ้นและ สามารถนำไปต่อ ยอดเพื่อสร้าง รายได้	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน เศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมา ชำระหนี้ตามกำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง เนื่องจากขาดงบประมาณใน การสนับสนุน	๑.จัดให้มีกิจกรรมพัฒนา อาชีพและการฝึกอบรมให้ ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้มีความรู้เพิ่มเติมและ สามารถนำไปต่อยอดเพื่อ สร้างรายได้เพิ่มขึ้น ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษใน การละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้ ๓.การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิด ชอบผิดตามดูแลเร่งรัด ลูกหนี้โดยเคร่งครัด	สำนัก ปลัด

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นายถนอมทอง ชุมชุมณฑต)
นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	1.กรณีผู้รับเบี่ยยังชีพ มีการย้ายเข้า ย้ายออก ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำให้ได้รับสิทธิ ค่าแนะนำไฟได้รับสิทธิ เบี่ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	1.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการจ่ายเงินเบี่ยยังชีพประจำทุกเดือน 2.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนเบี่ยยังชีพของผู้ได้รับสิทธิ 3.มีการประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติและระยะเวลาดำเนินการของผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเบี่ยยังชีพประจำปี	กรณีผู้รับเบี่ยยังชีพ ย้ายเข้า ย้ายออก ต่างพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ ทราบ โดยเร็ว การดำเนินการในระบบสารสนเทศจึงล่าช้า และเกิดปัญหาไม่ได้รับเบี่ยยังชีพต่อเนื่อง	ผู้รับเบี่ยยังชีพไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เมื่อมีการย้ายเข้า ย้ายออกจึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ดำเนินการทำให้ไม่ได้รับสิทธิต่อเนื่อง	1.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เพื่อให้ทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง 2.ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการออกประชาคมให้กับผู้รับเบี่ยได้เข้าใจและเกิดความตระหนักในสิทธิของตน	สำนัก ปลัด
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	1.กรณีผู้รับเบี่ยยังชีพ มีการย้ายเข้า ย้ายออก ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำให้ได้รับสิทธิ ค่าแนะนำไฟได้รับสิทธิ เบี่ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	1.กรณีผู้รับเบี่ยยังชีพ มีการย้ายเข้า ย้ายออก ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำให้ได้รับสิทธิ ค่าแนะนำไฟได้รับสิทธิ เบี่ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	กรณีผู้รับเบี่ยยังชีพ ย้ายเข้า ย้ายออก ต่างพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ ทราบ โดยเร็ว การดำเนินการในระบบสารสนเทศจึงล่าช้า และเกิดปัญหาไม่ได้รับเบี่ยยังชีพต่อเนื่อง	ผู้รับเบี่ยยังชีพไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ เมื่อมีการย้ายเข้า ย้ายออกจึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ดำเนินการทำให้ไม่ได้รับสิทธิต่อเนื่อง	1.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เพื่อให้ทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง 2.ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการออกประชาคมให้กับผู้รับเบี่ยได้เข้าใจและเกิดความตระหนักในสิทธิของตน	สำนัก ปลัด

ลงชื่อ.....*Tany*.....ผู้รายงาน
 (นายคมทอง ชุ่มขุนทด)
 นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕