



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๕๗๕ ๖๕๓๕  
ที่ ๘๖๗๐๒/ ๐๑๙

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ลิ๊งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด  
๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๑๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดย กำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๕ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้ทราบการคณะกรรมการเพื่อ รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

บัดนี้ กองคลังได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๕ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวพิญญาณ พงษ์ธนากุลสิริ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(ลงชื่อ)

(นายธนกร หน่องทร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

( ทราบ

( อื่นๆ .....

(ลงชื่อ)

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานลื้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ ทัพนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัดถูกประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
	กองคลังได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การประเมินความเสี่ยงพบว่า กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมท้าไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เนماะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงาน พัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.หนองหอย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ มีการจัดทำหนังสือเรื่องรัการชำรภาย แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๔.๓.๒ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการชำรภายและค่าธรรมเนียมต่างๆ สร้างความเข้าใจที่ดีแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำรภาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลของหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหماะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกງวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุประยงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองคลังได้กำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงการทำงานอยู่อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งกำชับให้ ผู้ได้บังคับบัญชาปฏิบัติตามกฎระเบียบท่องทางราชการโดยเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวพิธิชญาณ พงษ์ธนาภูลสิริ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคสจ องค์การบริหารส่วนท่านคราภูมิอโยธยา อําเภอพะซอหงศ์ จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน  
สำหรับนายวุฒิลาภารดาเนินงานสืบต่อ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ บค.๔

การกิจกรรมที่จัดลง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนฯการดำเนินการหรือ การก่อจុំฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัสดุประสงค์	ความเสีย หาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประผิบหลัก การควบคุมภายใน	ความเสีย หาย	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	พนักงาน ที่รับผิดชอบ
						พนักงาน
กิจกรรม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ค่าใช้สอย ต้นแบบสังบุญ สร้าง ภาส ป้าย ค่าธรรม เนียมและใบอนุญาตต่างๆ วัสดุประสงค์	การดำเนินการ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ค่าใช้สอย ต้นแบบสังบุญ สร้าง ภาส ป้าย ค่าธรรม เนียมและใบอนุญาตต่างๆ วัสดุประสงค์	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ตามรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษรชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชารัตน์ ทรัพย์สินยังไง ๓. จัดทำห้องน้ำสาธารณะ ๔. จัดทำห้องน้ำสุขา ๕. จัดซื้อวัสดุเครื่องใช้ ห้องน้ำ	การจัดทำแผนที่ภารกิจและ ทะเบียนหน้าที่สินยังไง ครุภัณฑ์ของห้องน้ำสาธารณะ อยู่น้อยพนักงานที่ไม่มาก ดิตต่อส่วนราชการยังคงภารกิจ ที่เดิมและสิ่งปลูกสร้าง ประชารัตน์	การดำเนินการ จัดทำแผนที่ภารกิจและ ทะเบียนหน้าที่สินยังไง ครุภัณฑ์ของห้องน้ำสาธารณะ อยู่น้อยพนักงานที่ไม่มาก ดิตต่อส่วนราชการยังคงภารกิจ ที่เดิมและสิ่งปลูกสร้าง ประชารัตน์	๑. จัดทำห้องน้ำสุขาเพิ่มเติม ๒. ประชารัตน์สร้างความเข้าใจ กับประชาชนในการยืนสิ่งของ จัดทำสิ่ง构造ตามที่ห้องน้ำ ประชารัตน์	กอบกาจ
๑. เพื่อให้ชุมชนระบบแนะนำที่ การซื้อขายที่ดินที่ราษฎร์สิน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อประสัพท์เริกการไฟฟ้านคร จังหวัดเป็นภารกิจ เป็นธรรมต่อประชาชน			๕. จัดทำแผนที่ภารกิจ และนำ ข้อมูลแผนที่ภารกิจ มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี		๔. จัดทำโครงการและที่กางเมือง ที่จะเป็นที่ดินที่ดินที่ดิน ผ่านทางส่วนราชการทั้งหมด ๕. จัดส่งเงินที่ใช้รับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	(ลงชื่อ)..... (นางสาวพิชญาณ พงษ์อนุกาศสิริ) ผู้อำนวยการกองคสจ ๙๙๗๒ ได้อนุ ๙๙๗๒ ๗.๓. ๒๕๖๕



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๕๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นบ ๙๖๗๐๓/

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๐๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๕ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภัยใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วจัดส่งให้  
เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภัยในขององค์การบริหารส่วนตำบล  
หนองหอย นั้น

บัดนี้ กองช่างได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๕ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายชัยพล พชรวิทยกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(ลงชื่อ).....

(นายธนากร วงศ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

(✓) ทราบ

( ) อื่นๆ .....

(ลงชื่อ).....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานลื้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งานได้แก่ งานแบบแผนและก่อสร้าง งานควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และประชุมร่วมกันสม่ำเสมอ

<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมที่มีการดำเนินการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถตระหนุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยดำเนินถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อบังคับหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติกองซ่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ pragely โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง</li> <li>๒. งานควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานสาธารณูปโภค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> </ul> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>
--	--

<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำโครงการ และนำข้อมูลแผนพัฒนา มาใช้ในการดำเนินงานต่างๆ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากร ทราบถึงวัตถุประสงค์ของงานการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือถึงผู้นำประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่าง ทั่วถึง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๔ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเก็บไว้ใช้ของกองข่าง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๕.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕.๒ มีการจัดทำหนังสือถึงผู้นำชุมชน จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง</p>
--	---

<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงทัน</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกหมวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผล เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>
---	---

### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม กองช่างได้กำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงการทำงานอยู่อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งกำชับให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัดต่อไป



ลงชื่อ.....  
 (นายชัยพล พชรวิทยกุล)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๒๕๗๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองของหอย อําเภอพะทวยทองคำ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
สำหรับระยะเวลากำรดำเนินงานสื้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกังหันลมภายนอกเพื่อจัดตั้ง ห่วงงานของรัฐหรือการก่อ ตัวแผนกร้าวเมืองหรือ การก่ออุบัติสึ่งของชั้น ห่วงงานของชั้น/ น้ำดูดประดูด	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่อยู่	การควบคุมภัยในที่อยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง พื้นที่อยู่	การรับน้ำดูด การควบคุมภัยใน	ห่วงงานเพื่อ รักษาขอบเขตของ
กังหันลม ต้านคนบุคคลงานก่อสร้าง หัวประดูด	การรับน้ำดูดงาน ก่อซ่อมกับการควบคุม งานก่อสร้างมีความรุนแรง เพื่อให้การปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	มีการแต่งตั้งผู้ควบคุม งานซึ่ง จำกัด ความรู้ เชี่ยวชาญเฉพาะเพื่อ เจ้าหน้าที่งานนั้นอยู่ใน น้อยกว่าห้าปีและมี ภาระงาน	เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างมีความรุนแรง ทำ้งงานหลักๆ ตาม ที่มีเป็นจำนวนมากและ เจ้าหน้าที่มีน้อยกว่า ห้าปี งานนี้มีภาระ ปริมาณงาน และทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าและไม่ทันใจ	การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การรับน้ำดูดงานก่อสร้าง ทำ้งงานหลักๆ ตาม ที่มีเป็นจำนวนมากและ เจ้าหน้าที่มีน้อยกว่า ห้าปี ภาระ ปริมาณงาน และทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าและไม่ทันใจ	เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรม เพิ่มเติมและติดตามข้อมูล ที่มาสร้างและเบี่ยง หนังสือส่งการขอทาง ราชการอย่างสม่ำเสมอ และบังบัด ให้เป็น ปัจจุบัน	๑. จัดทำกรงปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. สร้างมาตรฐาน ความเชื่อมั่นตั้ม ๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรม เพิ่มเติมและติดตามข้อมูล ที่มาสร้างและเบี่ยง หนังสือส่งการขอทาง ราชการอย่างสม่ำเสมอ และบังบัด ให้เป็น ปัจจุบัน	กองช่าง

ลงชื่อ.....  
(นายชัยพล พชรวิทย์)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
วันที่ ๒๕๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ นบ ๘๖๗๐๔/๙๙๔๑

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานควบคุมภัยใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบ ปค. ๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/๖๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พร้อมนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอส่งแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (แบบ ปค. ๔) และแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภัยใน (แบบ ปค. ๕) เพื่อโปรดพิจารณาและมอบให้หน่วยตรวจสอบภัยใน รวบรวมเอกสารแต่ละส่วนเพื่อรายงานและดำเนินการตามขั้นตอนในลำดับต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายจักรพงษ์ หล้าสุพร)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(นายธนบดินทร์ เสนอสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นปลัด อปต.หนองหอย

(นายธนากร วงศ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

/ความเห็นนายก...

ความเห็นนายก อบต.หนองหอย

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รัฐมนตรีช่วยว่าการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b> สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>(๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานยังขาดประสิทธิภาพ ความรู้ ความเข้าใจในกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p> <p>(๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”</b> สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. บุคลากรและเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี นอกรอบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LaaS) บัญชีสินทรัพย์ต่าง ๆ ที่กองคลังโอนให้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลเรื่องการจัดทำบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุขี้ว้า และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทำนบพัฒนา โดยตรง</p>	<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p><b>๑. งานบริหารการศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารวิชาการ</li> <li>- งานนิเทศการศึกษา</li> <li>- งานประชุม อบรม สัมมนา และให้บริการด้านการศึกษา</li> <li>- งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</li> <li>- งานประชุม อบรม สัมมนาศูนย์เด็กเล็กฯ</li> <li>- งานดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</li> </ul> <p><b>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานห้องสมุด พิพิธภัณฑ์และเครือข่ายทางการศึกษา</li> <li>- งานกิจกรรมศาสนา</li> <li>- งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</li> <li>- งานกิจการเด็กและเยาวชน</li> <li>- งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ul> <p><b>๓. งานกิจการโรงเรียน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานจัดการศึกษา</li> <li>- งานทดสอบและเมินผลและตรวจวัดผลโรงเรียน</li> <li>- งานบริการและบำรุงสถานศึกษา</li> </ul> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พน.ว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินบ้าน หนของหอย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบุเชว่า และศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านท่านพัฒนา</p> <p><b>๕. ขาดการเข้ารับการอบรม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง อบต. หนของหอย ล่าช้า และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่ส่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของ ปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผล การดำเนินงาน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษาฯ และจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่นๆ</p> <p><b>กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบ ประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งาน ประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ ที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่ง การ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกอง การศึกษา ศناسาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อ ประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่ง การ ซึ่งจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อ ประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>๕. กรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมิน ประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดย ส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและ ประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมิน ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดย ส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและ ประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

## ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุณภาพในหัวข้อ ๕ องค์ประกอบของกระบวนการควบคุณภาพใน มีการควบคุมที่เพียงพอและ มีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุณภาพใน ดังนี้

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

- (๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ
- (๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นายอนันตินทร์ เสมสันเตียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนนาและวัฒนธรรม  
องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพะซอคคำ จังหวัดนราธูรักษ์  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของครุภัณฑ์และมาตรฐานคุณภาพใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานเดือนสิงหาคม ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมภูมายield ที่จัดตั้ง พนวยงานของรัฐ หรือการริจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ การกิจจิัน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดคุณภาพ	ความสี่ง การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความสี่ง การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความสี่ง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ปัจจุบันมีการบริหาร กิจกรรมฯ	๑. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. การประเมินผล ๒. มาตรฐานการศึกษา ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตัวไป ๒. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	๑. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๒. มาตรฐานการศึกษา ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	กองการศึกษาฯ
๑. ๑. เพื่อให้การบริการใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปัจจุบัน งานนี้ให้ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ ๒. คุณภาพการศึกษาและงาน ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิ ภาพมากที่สุด	๑. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	๑. การประเมินผล ๒. มาตรฐานการศึกษา ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตัวไป ๒. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตัวไป ๒. ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินการ ๓. จัดการปัจจัยทางสังคม ๔. จัดการปัจจัยทางกายภาพ	กองการศึกษาฯ

องค์กรบริหารส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นๆ ให้ความร่วมมือสนับสนุน ทางการเงิน ทางวิชาการ ทางวัสดุและเครื่องมือ อุปกรณ์และห้องเรียน ฯลฯ จังหวัดนราธิวาส ดำเนินการตามที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.๒๕๖๐

ຄວາມກົດຈິງທີ່ນັ້ນ

፩፻፲፭

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง ระหว่างงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินงาน หรือการกิจ วิ่งๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/สหกรณ์ประชารัฐ						ความเสีย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสีย ที่ยังไม่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ดำเนินงานและการปรับ เปลี่ยนแปลงที่มีอยู่	๑. เก็บเกี่ยวและพัฒนาศักดิ์สิทธิ์ ของบุคลากร ยังคงความรู้ความ เข้าใจในการตระหนึกระบบ พัฒนา และรองรับภาระเรียน การจัดทำ รับปัจจัยและนิรภัย ให้ถูกต้อง	๓. มีการคาดคะเนภัยแล้วดำเนิน การตามปฏิบัติงานออก ผู้บังคับบัญชาเดือนๆ ตาม ปีนับจาก	๑. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๑. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๑. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๑. สร้างมาตรฐาน เพื่อเพิ่มความสามารถ ในการบริหารฯ	๑. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๑. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๑. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๑. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๑. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา
๑.๓ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ดำเนินงานและการปรับ เปลี่ยนแปลงที่มีอยู่	๒. นักวิชาการ เจ้าหน้าที่อุปการศึกษา ทางมนุษยศาสตร์ ยังคงความรู้ความ เข้าใจในการตระหนักระบบ พัฒนาและรับผิดชอบ ยึดถือความรู้ ความเชิงวิจัยที่ได้รับการส่งต่อมาอยู่ นักวิชาการ บุคคลที่มีความรู้ (Expert) บัญชีและนักวิเคราะห์ กิจกรรมที่ไม่ใช่บัญชีเพื่อนำมาตีเสิฟ์ สังเคราะห์กับภาคครองส่วนหนึ่งอีก “ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบบัญชีและร่องการ จัดทำบัญชี ไม่สามารถศึกษา ศาสตร์และวิธีการรวม และขออนุญาต พัฒนาเด็กให้ก้าวขึ้นหนึ่งชั้น คุณภาพเด่นเด่นเด็กนักเรียน แหล่ง โดยธรรมชาติ	๔. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๔. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๔. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๔. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๔. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๔. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๔. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๔. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา	๔. “ไม่มีเจ้าหน้าที่ทราบในปัจจุบัน และบังบังซึ่งทำให้หน้าที่ดูแล เรื่องการจัดทำบัญชีที่ต้องการ ในกระบวนการเดือนๆ ตามที่ได้กำหนดไว้”	๔. ฝึกอบรม และลงมือปฏิบัติ จริงๆ ให้กับบุคลากร เพื่อต้นแบบและบูรณา

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือการกิจกรรมแผนกวิชา ดำเนินงาน หรือการกิจกรรมอันฯ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ของการควบคุมภายในที่มี อยู่	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายในที่มี อยู่	ความเสี่ยง ที่ยังไม่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมภายนอก วัสดุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตาม ระบบและเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด ให้กับบุคคลในสังคมที่มีความสามารถ ทางด้านวัสดุประสงค์ที่ต้องการ	๑. ระบุเป็น ข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่วนภายนอก ของ หน่วยหอย ล่าช้าและ ผู้อ่อนหวานสื่อสารสั่ง ผู้บังคับบัญชาไม่สื่อสาร จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติ	๑. การตรวจสอบ คุณภาพ ปฎิบัติงานส่วนภายนอก ของ หน่วยหอย ล่าช้าและ ผู้อ่อนหวานสื่อสารสั่ง ผู้บังคับบัญชาไม่สื่อสาร จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติ	๑. กระบวนการนี้มีผล จากผู้บังคับบัญชา อันเดอร์เนต ที่ขาด การตรวจสอบอย่างบ่อย เมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สื่อสาร จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติ	๑. ระบุเป็น ข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่วนภายนอก ของ หน่วยหอย ล่าช้าและ ผู้อ่อนหวานสื่อสารสั่ง ผู้บังคับบัญชาไม่สื่อสาร จึงทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติ	๑. เน้นย้ำให้ เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและ ติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชา เสมอๆ	กองการศึกษาฯ

## กองการศึกษา สถานศึกษาพัฒนธรรม

องค์กรบริหารส่วนตำบลพนมของหอย อําเภอพะซอค้า จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินงบประมาณของการควบคุมภายนอก  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การจัดทำมาตรฐานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการก่อตัว แผนการดำเนินงาน หรือการจัด อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง อยู่	การควบคุมภายในที่มี ผล	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของกรรชรับการสนับสนุนงบ ประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์รัฐ	๑. หน่วยงานที่ดูแล การสนับสนุนงบประมาณ ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายราย สรุปผลการดำเนิน งานและใช้จ่ายเงิน กรรชร่วมมหาดไทย เครื่องแบบและอุปกรณ์การ ตั้งระบบประมาณและทราบ ให้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณให้แก่ กรรชร่วมมหาดไทย ๒. ดำเนินการตามที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณ ประมาณมหาดไทย ให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามที่มีสิ่ง ตามกรรชร่วมมหาด ไทย	๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถถือกำกับ และติดตามความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามกรรชร่วมมหาด ไทย	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณ ประมาณมหาดไทย อุดหนุน รายราย สรุปผลการดำเนิน งานและใช้จ่ายเงิน ของบุคลากรที่มี ผู้มาล้าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณลงตัวใน ประมาณมหาดไทย อุดหนุน รายราย สรุปผลการดำเนิน งาน นับแต่ครองงบประมาณ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนิน การทดลองปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้ รายงานแหล่งที่มาของ ๒. แต่ละงบประมาณ ติดตามและประเมินผลโครงการ ที่หน่วยงานอื่นขอรับเงิน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

(นายธนบินทร์ เสนอสันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๗๕ ๖๕๓๕  
ที่ นम ๙๖๗๐๕/๒๗

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบปค.๕ จำนวน ๑ ชุด  
๒. แบบปค.๕ สำเนา ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๕๗๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๕ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมการควบคุมภายในแล้วจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย นั้น

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวณัฐวรรณ ใจสันเทียะ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

.....

(ลงชื่อ) .....

(นายธนกร วงศ์อินทร์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

( ) ทราบ  
( ) อื่นๆ .....

(ลงชื่อ) .....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีทักษะดีและปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ด้วยความมุ่งมั่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๕
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยการบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐคือนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เป็นผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนห้องถิน พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และเทคนิคต่างๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ในน้อยกว่าปีละ ๓๐ ชั่วโมง และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๕.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับโอกาสพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม ๑.๕.๓ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ปลัด อบต. ทราบอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่คาดการณ์ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกรอบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง พบว่า หน่วยตรวจสอบภายในมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก หน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีความรู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน จำเป็นต้องฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกรอบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกรอบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว ได้นำมาปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงนั้นอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือกับปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย เพื่อให้เข้าใจการดำเนินการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดนครราชสีมา และเว็บไซต์สำนักงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติ</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ วางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณให้ครอบคลุมทุกอง แจ้งระยะเวลาดำเนินการและติดตามผล</p> <p>๓.๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ และรายงานผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารทราบตามกำหนดเวลา</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เนrmะสม เข็มถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเก็บเป็นหมวดหมู่เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้และให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓. แจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามผลการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสำเนาเสนอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารให้ทราบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ ผู้ตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยศึกษาภูมิภาค ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

ลงชื่อ..... 

(นางสาวณัฐวรรณ ใจนันทน์เที่ยะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหอย อําเภอพรหมท่อ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานล้วนถ้วน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรม	ความเสี่ยง	กระบวนการ	การประเมินผลการ	การประเมินปัจจุบันตามมาตรฐาน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การเงินและการลงทุน อีก ๑๐๐% ของรายรับ	เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากภัยธรรมชาติ	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ	การประเมินปัจจุบันตามมาตรฐาน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวนันดรารรณ ใจเส็นพิษะ)  
ผู้ช่วยครัวเรือนภายในบ้าน

วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๗๙ /๘๔๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล               | ประธานกรรมการ         |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล            | กรรมการ               |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                      | กรรมการ               |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                      | กรรมการ               |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ               |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด                        | กรรมการ               |
| ๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน                  | เลขานุการและผู้สอบทาน |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- (๓) รวบรวม พิจารณาแล้วนัดประชุมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

โดยให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระทองคำภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สัง. ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๒๒ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน สำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุ้มภัยใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุ้มภัยในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภัยใน ๙๐ วันหลังจากสืบปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุ้มภัยในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.	ประธานกรรมการ
๒. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. นิติกร	กรรมการ
๖. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๗. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๘. นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๙. นักประชาสัมพันธ์	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน รายงานผลการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในของสำนักปลัด จัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุ้มภัยในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๙ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน กองคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุ้มภัยใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ออกปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุ้มภัยในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภัยใน ๘๐ วันหลังจากสืบปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุ้มภัยในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน รายงานผลการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในของกองคลัง จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุ้มภัยในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ดังต่อไปนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๕๗๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อิปภิบติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๘๐ วันหลังจากสื้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประจำ	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย  
ที่ ๑๗๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุ้มภัยใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุ้มภัยในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภัยใน ๘๐ วันหลังจากสืบปิงประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุ้มภัยในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบง่ายถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ดังต่อไปนี้

- |  |                   |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นักวิชาการศึกษา                         | กรรมการ           |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ                | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน รายงานผลการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และการกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....

(นายธีรชัย ถ่อนสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย