

-คู่ฉบับ-



ที่ นม ๙๖๗๐๑/๕๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม

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

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

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเรียบร้อยแล้ว จึงนำเรียนผู้กำกับดูแลทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

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

๓๓ พฤศจิกายน



การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา**

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพระทองคำ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

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

กองคลัง

- ๑.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

กองช่าง

- ๑.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

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

/๒.สรรหาบุคลากร...

๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม
๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน)

๑. จัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ติดต่oprสานงานกับกลุ่มอาชีพต่างๆ ให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพ เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น
๒. ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้
๓. การกักขังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี
๓. จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ทโฟน
๔. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๑. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำหมู่บ้าน
๒. ดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติมและติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

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

๒.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมีการรายงานเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา

/หน่วยตรวจสอบภายใน...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๑. จัดทำบันทึกติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ แจ้งติดตามรายงานผลแก้ไขอย่างต่อเนื่อง

๒. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ

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

(ลงชื่อ).....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ๑.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง ๑.๒ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการสาธารณสุขเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นด้านงานสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล การควบคุมโรค ๑.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กลุ่มอาชีพกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งเนื่องจากขาดงบประมาณในการสนับสนุน ขาดความสามัคคีในกลุ่ม ขาดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ กองคลัง ๑.๔ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ - การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีคำสั่งคณะกรรมการ, คณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปี ๒๕๖๖ ให้รับผิดชอบเรื่องการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนดส่วนราชการ ๑ สำนัก ๓ กอง และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน พบว่าต้องมีการติดตามการควบคุมภายใน ๘ กิจกรรม ดังนี้ ๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ๒. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ๓. กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) ๔. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๕. กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น ๖. ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.๕ กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น - เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายด้านทำให้การดำเนินการล่าช้า - ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการมีจำนวนมาก และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - การประสานหลายหน่วยงานทำให้การดำเนินการล่าช้า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๖ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง ๑.๗ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๘ กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควร - การติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - กฎระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ ซึ่งมีจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๗. กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๘. กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ในภาพรวมมีความเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากระดับผู้บริหาร สู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยได้ มีการจัดโครงสร้างองค์กรรวมทั้งการพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคม เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมนี้ได้มีแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ - ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือชี้แจงให้เข้าใจ การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยแต่ละกองมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามความเสี่ยงที่พบ โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ มีแผนดำเนินการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมไว้ตามแบบ ปค.๕

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการบริหารทรัพยากร บุคคล ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้า สำนักปลัด อบต. วัตถุประสงค์ ๑.สรรหาบุคคลมาดำรง ตำแหน่งในสายงานผู้บริหาร ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต.	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ซึ่ง เป็นบุคลากรที่มีความ จำเป็นอย่างยิ่งในการ ปฏิบัติภารกิจงาน ต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานการ ดูแลควบคุม ให้ คำแนะนำปรึกษาการ ปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลใน สายงานปฏิบัติและ พนักงานจ้าง ให้ ความรู้ความเข้าใจ กรณีเกิดปัญหา อุปสรรค	แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลที่มีความรู้ ความสามารถ ตาม ความเหมาะสมเพื่อ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ ยังต้องมีการรับ โอนบุคคลมา ดำรงตำแหน่ง ในสายงาน ผู้บริหาร ตำแหน่งหัวหน้า สำนักปลัด อบต.เพื่อให้เกิด ความเหมาะสม แก่การปฏิบัติ ราชการ	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล ซึ่ง เป็นบุคลากรที่มีความ จำเป็นอย่างยิ่งในการ ปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด	๑.ประชาสัมพันธ์รับโอน บุคลากรดำรงตำแหน่งในสาย งานผู้บริหารตำแหน่งหัวหน้า สำนักปลัด อบต.เพื่อให้เกิด ความเหมาะสมแก่การปฏิบัติ ราชการ ๒.สรรหาบุคลากรจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ เพิ่มเติม ๔.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	สำนักปลัด

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการบริหารทรัพยากร บุคคล ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อสรรหานักงานส่วน ตำบลตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุขปฏิบัติการ/ ชำนาญการ	ความเสี่ยงที่เกิดจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งนักวิชาการ สาธารณสุขเป็นบุคลากร ที่มีความจำเป็นด้านงาน สาธารณสุข การส่งเสริม สุขภาพ การสุขาภิบาล การควบคุมโรค และการ ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ เกี่ยวข้อง	แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลที่มีความรู้ ความสามารถตาม ความเหมาะสมเพื่อ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอจะต้อง มีการรับโอน บุคคลมาดำรง ตำแหน่ง นักวิชาการ สาธารณสุข เพื่อให้เกิดความ เหมาะสมแก่การ ปฏิบัติราชการ	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายในด้านการ บริหารทรัพยากร บุคคล ซึ่งเป็น บุคลากรที่มีความ จำเป็นด้าน สาธารณสุข การ ส่งเสริมสุขภาพ การ สุขาภิบาล การ ควบคุมโรค และการ ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ เกี่ยวข้อง	๑.ประชาสัมพันธ์รับโอน ย้าย เพื่อสรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุขปฏิบัติการ/ ชำนาญการ เพื่อให้เกิดความ เหมาะสมแก่การปฏิบัติ ราชการ ๒.สรรหาบุคลากรจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ เพิ่มเติม ๔.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	สำนักปลัด

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) วัตถุประสงค์ ๑.ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน ในพื้นที่ตำบลหนองหอย	๑.กลุ่มอาชีพกู้ยืม เงิน เศรษฐกิจ ชุมชนไม่นำเงิน มาชำระหนี้ตาม กำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็งเนื่องจาก ขาดงบประมาณ ในการสนับสนุน ขาดความสามัคคี ในกลุ่ม ขาดการ พัฒนาผลิตภัณฑ์	๑.จัดโครงการฝึกอบรมและ ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม ศึกษาดูงานด้านการพัฒนา อาชีพที่เกี่ยวข้องในชุมชน ๓.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑.กลุ่มอาชีพได้รับ การอบรมเพิ่มเติม มีความรู้ใหม่ ๆ เพิ่มขึ้น และ สามารถนำไปต่อ ยอดเพื่อสร้าง รายได้	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้ยืม เงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ ตามกำหนดเวลา ๒.กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็งเนื่องจาก ขาดงบประมาณใน การสนับสนุน ขาด ความสามัคคีในกลุ่ม ขาดการพัฒนา ผลิตภัณฑ์	๑.จัดให้มีการพัฒนาอาชีพและ การฝึกอบรมศึกษาดูงาน ติดต่อกับ ประสานงานกับกลุ่มอาชีพต่างๆ ให้ ความรู้กับกลุ่มอาชีพ เพื่อให้มีการ พัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อ ยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้าง รายได้เพิ่มขึ้น ๒.ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ เพื่อให้ทราบถึง บทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืน เงินกู้ ๓.การกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดย เคร่งครัด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ค่า ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษี ป้าย ค่าธรรมเนียม และ ใบอนุญาตต่างๆ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ข้อมูลระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องเป็น ปัจจุบัน ๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วน เป็น ธรรมต่อประชาชน	๑.การดำเนิน การจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการ เสียภาษี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษรชัดเจน ๓ . จั ด ท ำ ป ่า ย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี ๔.จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจกแก่ ลูกหนี้ภาษี ๕. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี ๖.ออกพื้นที่ให้บริการ รับ ชำ ระ ภา ษี แก่ ประชาชน	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ มี ความ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังต้องมีการ ปรับปรุงการทำงาน และจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน	การดำเนินการจัดทำ แผนที่ ภา ษี และ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน	๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย ๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสีย ภาษี ๓.จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์ โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ท โฟน ๔.จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน	กองคลัง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ขาดบุคลากรดำเนินงาน ผู้อำนวยความสะดวกการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์: เพื่อให้มีบุคลากรในการปฏิบัติ ภารกิจงานต่างๆ ของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การประสานงาน การดูแลควบคุม ให้คำแนะนำ นำปรึกษาการ ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้าง ฯ ให้ความรู้ความเข้าใจ กรณีเกิด ปัญหา อุปสรรค เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑. ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้าน การบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่ง หัวหน้างานที่มีความรู้ ความสามารถตรงกับ ตำแหน่ง	๑. แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสม เพื่อรักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒. มีคำสั่งแบ่งงานให้มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตาม ความเหมาะสม ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๔. ศึกษาระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องและ ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้า งานซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความ จำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติ ภารกิจงานต่างๆ ของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม การประสานงาน การดูแลควบคุม ให้คำแนะนำ ปรึกษาการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลในสายงาน ปฏิบัติและพนักงานจ้าง	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ตามแผนอัตรากำลัง ๒. กำชับให้บุคลากรติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการจากเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตาม คำสั่งของผู้บังคับบัญชาโดย เคร่งครัด	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ปิฎกธรรม ๒.งานจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์: ๑.เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑.บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.บุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี	๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นประจำ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาเพิ่มเติมข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการปรับปรุง โดยการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรครูผู้ดูแลเด็ก ด้านการเงินและพัสดุ	๑.บุคลากรครูผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ด้านการเงินและพัสดุ	๑.ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมีจรรยาบรรณเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา	กองการศึกษาและวัฒนธรรม

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทาง หลวงท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการ ขึ้นทะเบียนทางหลวง ท้องถิ่นครบทุกเส้นทาง ในพื้นที่ตำบลหนอง หอยและเป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ	๑.เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงาน หลายด้านทำให้การ ดำเนินการล่าช้า ๒.ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือ สั่งการมีจำนวนมาก และมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ๓.การประสาน หลายหน่วยงานทำ ให้การดำเนินการ ล่าช้า	๑.ขอความร่วมมือผู้นำ หมู่บ้านให้สำรวจเส้นทาง และส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตรวจสอบต่อไป ๒.ดำเนินการตามขั้นตอน ขอขึ้นทะเบียนทางหลวง ท้องถิ่น	มีการดำเนินการ ขอขึ้นทะเบียน ทางหลวงท้องถิ่น ไปแล้ว ๖๐ สาย ทาง แต่ยังไม่ ครบคลุมทุก พื้นที่ในตำบล หนองหอย	๑.เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย ให้อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียน ทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุก พื้นที่ แต่เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า	๑.หัวหน้าหน่วยงานทำ หนังสือประสานผู้นำ หมู่บ้าน ๒.ดำเนินการตามขั้นตอน ขอขึ้นทะเบียนทางหลวง ท้องถิ่น ๓.ส่งเสริมสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรม เพิ่มเติมและติดตามข้อมูล ข่าวสารตามระเบียบ หนังสือสั่งการของทาง ราชการอย่างสม่ำเสมอ และปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน	กองช่าง

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

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

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

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

จากการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้ลดน้อยลง และจัดนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการจัดทำและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงต่อไป

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

สำนักปลัด

กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้กลุ่มอาชีพของแต่ละหมู่บ้าน เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญในการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพและการติดตามของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง

กองช่าง

กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควรและการติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ ด้านบุคลากร

สำนักปลัด

ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานในองค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงดูแลควบคุม

/ให้คำแนะนำ...

ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจด้านสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล และการควบคุมโรค และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง

ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติงานต่างๆ ของกองคลัง การประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจด้านจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล การประสานงานการดูแลควบคุม การจัดทำทะเบียนและแผนที่ภาษีและรายได้อื่นๆ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานซึ่งจะต้องมีการประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี

๑.๔ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

กองคลัง

ภารกิจการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงด้านโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) และโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

สำนักปลัด

กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้กลุ่มอาชีพ มีการปรับปรุงโดย

๑. การจัดให้มีกิจกรรมพัฒนาอาชีพและการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพ ติดต่อประสานงานกับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้และสามารถนำไปต่อยอดพัฒนาผลิตภัณฑ์ของกลุ่มเพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น

๒. ประชุมชี้แจงกลุ่มลูกหนี้ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และบทลงโทษในการละเว้นไม่ชำระคืนเงินกู้

๓. การกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามดูแลเร่งรัดลูกหนี้โดยเคร่งครัด

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม
กองช่าง

กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง ซึ่งยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย มีการปรับปรุงโดย

๑. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำหมู่บ้านเพื่อขอความร่วมมือและดำเนินการสำรวจเส้นทางของหมู่บ้านและการเชื่อมต่อระหว่างหมู่บ้าน

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกสำรวจและดำเนินการตามขั้นตอนขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกอบรมเพิ่มเติมและติดตามข้อมูลข่าวสารตามระเบียบหนังสือสั่งการของทางราชการอย่างสม่ำเสมอและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม
หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควรและการติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด มีการปรับปรุงโดย

๑. จัดทำบันทึกติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ แจ้งติดตามรายงานผลแก้ไขอย่างต่อเนื่อง

๒. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา และเว็บไซต์ส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ด้านบุคลากร

สำนักปลัด

ขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจการงานต่างๆ ของสำนักปลัด การประสานงานในองค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงดูแลควบคุมให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจด้านสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล และการควบคุมโรค และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง

ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจการงานต่างๆ ของกองคลัง การประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

/ขาดบุคลากร...

ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติการกิจด้านจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล การประสานงานการดูแลควบคุม การจัดทำทะเบียนและแผนที่ภาษีและรายได้อื่นๆ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานซึ่งจะต้องมีการประสานงานการดูแลควบคุม ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานจ้างฯ ให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กิจกรรมด้านบุคลากรมีการปรับปรุงโดย

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสม เพื่อรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่างและขับเคลื่อนระบบการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๒. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมแก่การปฏิบัติราชการ

๓. ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลัง

๔. ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม

๕. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และปรับปรุงการทำงานให้เป็นปัจจุบัน

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี มีการปรับปรุงโดย

๑. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาสและมีการรายงานเมื่อสิ้นสุดปีการศึกษา

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

กองคลัง

ภารกิจการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงด้านโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) และโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี มีการปรับปรุงโดย

๑. จัดทำแผนที่แม่บท แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี

๔. จัดให้มีบริการชำระภาษีทางออนไลน์โดยสแกนจ่ายคิวอาร์โค้ดผ่านทางสมาร์ทโฟน

๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

(ลงชื่อ).....

(นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๕๓๔

ที่ นม ๔๖๗๐๕/๖๖

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้ส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย และหัวหน้าส่วนราชการ

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

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

- (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- (๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- (๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

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

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

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิ์ทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิวพร มุ่งพันกลาง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

๓. กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายชยพล พชรวิทย์กุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. กองคลัง ลงชื่อ.....

(นายอัศรเดช ชินวงษ์)

รองปลัดอบต.หนองหอย รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. กองการศึกษา ลงชื่อ.....

(นายจักรพงษ์ หล้าสุกรม)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย โทร. ๐-๔๔๗๕-๖๕๓๔

ที่ นม ๙๖๗๐๕/๖๕

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย)

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการ รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยให้คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระ ทองคำภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยมีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอให้สำนัก/กอง มีการติดตาม ประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุม ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดทำรายงานตามแบบ และจัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ระดับส่วนงานย่อย สำนัก/กอง

๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง และระดับองค์กร ให้ชัดเจน

๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงาน ของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ เห็นควรแจ้ง
ทุกส่วนราชการทราบและดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนัก/กอง ตามแบบดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐวรรณ ไชนันเทียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของรองปลัด อบต. หนงหอย

.....

ลงชื่อ.....

(นายอัศรเดช ชินวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของปลัด อบต. หนงหอย

.....

ลงชื่อ.....

(นายธนากร หงษ์อินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ความเห็นของนายก อบต. หนงหอย

.....

ลงชื่อ.....

(นายพิสิทธิ์ ฤทธิทรงศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

วันที่ ๒๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้เข้าประชุม

๑. นายธนากร หงษ์อินทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายอัครเดช ชินวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายถมทอง ชุ่มขุนทด	นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน	
	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายชยพล พชรวิทยกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายจักรพงษ์ หล้าสุพรม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาววรารกร ขอพรงกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

นายธนากร หงษ์อินทร์ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ในฐานะประธาน
คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในทำหน้าที่ประธานการประชุม ดำเนินการตามระเบียบ
วาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายธนากร หงษ์อินทร์ -แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๑๐/๒๕๖๖
ประธานฯ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑. นายธนากร หงษ์อินทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายอัครเดช ชินวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายถมทอง ชุ่มขุนทด	นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน	
	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายชยพล พชรวิทยกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายจักรพงษ์ หล้าสุพรม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาววรารกร ขอพรงกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลหมื่นไวยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
๓.การติดตามประเมินผล ต้องจัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอเพื่อทราบ การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

นายธนกร หงษ์อินทร์

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ประธานฯ

นางสาววรารกร ขอพรกลาง

-ขออนุญาตนำเรียน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กรรมการและเลขานุการ

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ “ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูลดังนี้

- ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
- ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
- ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
- ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง
หน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

นายธนากร หงษ์อินทร์
ประธานฯ

ให้สำนัก/กองปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการ
ควบคุมภายใน สำนักรวบรวมภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและ
บริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่างๆ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้
เกิดประสิทธิผล จัดทำรายงานตามแบบฟอร์ม แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ระดับ
หน่วยงานย่อย ส่งให้เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖
และให้เลขานุการรวบรวมรายงานของทุกสำนัก/กอง นำมาพิจารณาในที่
ประชุม และเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนามให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๕
พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป

ที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

-ไม่มี-

เลิกประชุมเวลา

๑๑.๐๐ น.

(ลงชื่อ) นางสาววรารกร ขอพรงกลาง ผู้บันทึกรายงานการประชุม
(นางสาววรารกร ขอพรงกลาง)
กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ) นายธนากร หงษ์อินทร์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายธนากร หงษ์อินทร์)
ประธานคณะกรรมการ

รายงานการประชุมคณะกรรมการผู้รับผิดชอบตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ผู้เข้าประชุม

๑. นายธนากร หงษ์อินทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายอัครเดช ชินวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายถมทอง ชุ่มขุนทด	นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายชยพล พชรวิทยกุล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายจักรพงษ์ หล้าสุพรรณ	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาววรารกร ขอพรกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวณัฐวรรณ โชนสันเทียะ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

นายธนากร หงษ์อินทร์ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ในฐานะประธาน
กรรมการผู้รับผิดชอบตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในทำหน้าที่ประธานการประชุม ดำเนินการ
ตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

นายธนากร หงษ์อินทร์ อำถึงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ที่ ๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๙ มกราคม
ประธานฯ ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และผลการตรวจ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในจะต้องรายงานอำเภอ และตามหลักเกณฑ์
ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการและ
จัดทำแผนการปรับปรุง โดยรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

นายธนากร หงษ์อินทร์ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
ประธานฯ บริหารส่วนตำบลหนองหอย เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๔ หน้า
ที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายธนากร หงษ์อินทร์
ประธานฯ

๓.๑ พิจารณากลับกรอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ -เชิญฝ่ายเลขานุการ ได้ชี้แจงรายละเอียด

นางสาววรารกร ขอพรกลาง
กรรมการและเลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ นม ๙๖๗๐๑/๖๔๔ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่องรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ดังนี้

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

๒. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นบุคลากรที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติภารกิจด้านสาธารณสุข การส่งเสริมสุขภาพ การสุขาภิบาล และการควบคุมโรค และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๓. กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ (เงินให้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน) กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้กลุ่มอาชีพของแต่ละหมู่บ้าน เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญในการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพและการติดตามของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง

กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมงานเร่งรัด และจัดเก็บรายได้ การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้ว ๖๐ สายทาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลหนองหอย

กองการศึกษาฯ

กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งขาดบุคลากรตำแหน่งหัวหน้างานที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่ง

๒. กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและบัญชี

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ตรวจพบความเสี่ยงมีจำนวน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการติดตามรายงานการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความชำนาญงานเนื่องจากยังไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับงานท้องถิ่นเท่าที่ควรและการติดตามรายงานผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

-การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง
๒. สรรหาบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๓. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมตามอำนาจหน้าที่
๔. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการติดตามข่าวสารให้เป็นปัจจุบันเสมอ
๕. ใช้เทคโนโลยีปรับปรุงการทำงานให้มีความสะดวก บริการรวดเร็ว

กองคลัง กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

๑. เร่งรัดติดตามทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีทุกราย
๒. ประชาสัมพันธ์การรับชำระภาษี
๓. จัดบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่
๔. บริการชำระภาษีผ่านระบบออนไลน์
๕. ออกสำรวจแผนที่ภาษี จัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
๖. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองช่าง กิจกรรมด้านการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๑. ประสานผู้นำหมู่บ้าน
๒. ดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกสายทาง
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรได้ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
๔. ใช้เทคโนโลยีปรับปรุงการทำงานให้สะดวกรวดเร็ว

กองการศึกษาฯ กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง
๒. ส่งเสริมให้บุคลากรรับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมการติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

๑. ส่งเสริมให้บุคลากรได้ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ และถือปฏิบัติเป็นแนวทางในการตรวจสอบ

- นายธนากร หงษ์อินทร์
ประธานฯ -ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุก
ส่วนราชการ
- นายอัศรเดช ชินวงศ์
กรรมการ - กระผมเห็นว่าการประเมินด้านการควบคุมภายในของส่วนราชการมีความ
เพียงพอแก่เหตุและผลตามสมควรแล้ว
- นายธนากร หงษ์อินทร์
ประธานฯ -มีท่านใดจะเสนอหรือเพิ่มเติมอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มี เห็นควรดำเนินการ
จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลได้พิจารณา
ลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ภายใน ๙๐ วันนับจาก
สิ้นปีงบประมาณ ต่อไป
- ที่ประชุม -ที่ประชุมเห็นชอบการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
- ไม่มี-
- นายธนากร หงษ์อินทร์
ประธานฯ ขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมในวันนี้
ขอปิดการประชุม
- เลิกประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

(ลงชื่อ) นางสาววรารกร ขอพรงกลาง ผู้บันทึกรายงานการประชุม
(นางสาววรารกร ขอพรงกลาง)
กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ) นายธนากร หงษ์อินทร์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายธนากร หงษ์อินทร์)
ประธานคณะกรรมการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย

ที่ ๑๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

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

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

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล หนอง

หอย

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองหอย

- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

โดยให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระทองคำ
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอยทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....

(นายสุชาติ บำรุงศิลป์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหอย