

๕. การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการดำเนินการดังนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร
๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของ อปท.
๓. บันทึกแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
๔. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด ( และแบบ ปค.๔ ปค.๕) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
๕. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด ( แบบ ปค.๑)
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดแบบ (ป.ค.๔) โดยมีภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของ อปท.
๗. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๕)
๘. จัดทำรายการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบป.ค.๖) โดยมีการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และกรณีมีข้อตรวจพบ
๙. จัดส่งหนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ) ให้นายอำเภออำเภอเมืองอุดรธานี วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘ รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในหลักปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี (ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

สรุปจากที่กล่าวมาข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการดำเนินการตามข้อ ๑-๙ และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดให้นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเมินตนเองได้ ๕ คะแนน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ที่ อต. ๗๒๑๐๗/๑๐ วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งเวียนแนวทางการประเมินผลควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด /ผู้อำนวยการกองทุกกอง

### เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ขอแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และขอให้ทุกกองจัดทำแบบประเมินควบคุมภายในตามเอกสารที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

เวทียุติธรรมทุกพื้นที่ // ๑: ๑๖๖๖๖๖

ทราบ

(นายพันธุ์ศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๑. หน่วยงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มอบให้ สำนักปลัด เป็นผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ สามารถวัดผลและประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรมโดยให้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเลขานุการเป็นผู้ประสานงานและรวบรวมข้อมูล เสนอให้คณะกรรมการพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

๒. หน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดให้มีการถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มอบหมายให้ หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำคู่มือ ถ่ายทอดความรู้และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ วิธีการ ขั้นตอน ในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. หน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดให้มีการจัดวางและการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มอบหมายให้ ทุกกอง ตามโครงสร้างส่วนราชการรวมถึงหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามวิธีการและแนวทางที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำกำหนด

๔. การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ กำหนดให้ส่วนราชการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยให้กับเลขาธิการระดับองค์กรหน่วยงาน ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคมของทุกปีเพื่อรวบรวม ข้อมูลและสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมระดับองค์กร จัดส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน ก่อนที่จะเสนอรายงานฯให้กับผู้บริหารลงนามรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้กับนายอำเภอเมืองอุดรธานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน ประกอบด้วย

๑. การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามแบบ ปค.๑

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑

๓. การประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค.๖ ปค.๑ ปค.๘

กิจกรรม	ระดับหน่วยงานย่อย	ระดับหน่วยงาน
การประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กำหนดให้ทุกส่วนราชการ ได้แก่ สำนัก/กอง/หน่วย และหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในของส่วนราชการ แยกส่วนราชการ ตามภารกิจ โดยให้มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ (แบบ ปค.๔)	กำหนดให้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ (แบบปค.๔)
การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงภารกิจ	ให้ทุกส่วนราชการ ได้แก่ สำนัก/กอง/หน่วย และหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงภารกิจ ตามกฎหมายจัดตั้ง ตามแผนดำเนินงาน และภารกิจอื่นที่สำคัญของส่วนราชการที่รับผิดชอบ ตามแบบและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ก่อนทำการประเมินผลการควบคุมภายใน	คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อาจใช้ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของส่วนราชการมาประกอบ การพิจารณาประเมินผลความเสี่ยง ในการประเมินผลการควบคุมภายใน แต่ไม่ต้องทำการวิเคราะห์ภารกิจ เนื่องจากให้ส่วนราชการเป็นผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
การประเมินผลควบคุมภายใน	กำหนดให้ทุกส่วนราชการ ได้แก่ สำนัก/กอง/หน่วย และหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำที่ได้จากการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงสูงมาประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ (แบบ ปค.๕)	คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำรวบรวมผลตาม (แบบปค.๕) ของส่วนราชการ มาใช้พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม และจัดทำรายงานการประเมินผลฯ ตามแบบ ปค.๕

## เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

๑. การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง สำหรับประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Linkelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ดังนี้

### โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๑. ด้านการดำเนินงาน (operation)
  - ๑.๑ ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน
  - ๑.๒ ความคุ้มค่าของการใช้งบประมาณ
  - ๑.๓ ความถี่ของการเบิกจ่ายเงิน
  - ๑.๔ การขาดแคลนบุคลากร
  - ๑.๕ โอกาสที่จะเกิดปัญหาการทุจริต
  - ๑.๖ การร้องเรียน/ร้องทุกข์

### ๒. ด้านการรายงาน

๒.๑ รายงานไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

### ๓. ด้านการปฏิบัติให้เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

- ๓.๑ ระเบียบ การรับ - เงิน การเบิกจ่ายเงินฯ
- ๓.๒ ระเบียบพัสดุ การจัดซื้อ จัดจ้าง

### ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

#### ๑. ด้านการดำเนินงาน (Operation)

- ๑.๑ ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน
- ๑.๒ ความคุ้มค่าของการใช้งบประมาณ
- ๑.๓ การเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๔ การขาดแคลนบุคลากร
- ๑.๕ ปัญหาการทุจริต
- ๑.๖ การร้องเรียน/ร้องเรียน

#### ๒. ด้านการรายงาน

๒.๑ รายงานไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

#### ๓. ด้านการปฏิบัติให้เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

๓.๑ ผลจากการปฏิบัติตามระเบียบฯ

คะแนนประเมินความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ ได้แก่

ระดับต่ำที่สุด	ค่าคะแนนเท่ากับ	๑
ระดับต่ำ	ค่าคะแนนเท่ากับ	๒
ระดับสูง	ค่าคะแนนเท่ากับ	๔
ระดับสูงมาก	ค่าคะแนนเท่ากับ	๕

**สรุปแนวทางการประเมินความผลการควบคุมภายใน  
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

นำกรอบแนว (COSO) มาใช้วางระบบ การควบคุมภายใน (Internal Control) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบล หนองนาคำดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และลดความเสี่ยง วัตถุประสงค์ (๓ ด้าน) คือ

๑. ด้านการดำเนินงาน (Operations)  
ให้การทำงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพบรรลุเป้าหมาย
๒. ด้านการรายงาน (Reporting)  
ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลอื่นถูกต้อง คุ่มค่า ให้นำเชื่อถือได้และสามารถตรวจสอบได้
๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance)  
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลหรือไม่ ลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน เช่น ความผิดพลาด การทุจริต หรือการไม่เป็นไปตามกฎหมาย

**๑. แนวทางการประเมิน**

๑. ศึกษากระบวนการงาน เช่น การเงิน พัสดุ บุคคล
๒. ระบุความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละขั้นตอน
๓. ตรวจสอบมาตรการควบคุม ที่มีอยู่ (เช่น การอนุมัติ การตรวจสอบซ้ำ)
๔. ทดสอบการควบคุม ว่าปฏิบัติจริงหรือไม่
๕. ประเมินผล ว่าควบคุมได้เพียงพอหรือยังมีจุดอ่อน

**๒. วิธีการประเมิน** การสอบถาม (Interview) การตรวจเอกสาร (Document Review) การสังเกตการณ์ (Observation) การทดสอบรายการ (Testing)

**๓. การสรุปผลการประเมิน** การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ของแต่ละกอง มีการดำเนินงานโดยใช้กรอบแนวคิด (COSO) การวางระบบ การควบคุมภายใน (Internal Control) มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ การดำเนินงานมีการปรับปรุงให้ทันกับระเบียบกฎหมายที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เรื่อย ๆ เมื่อพบว่าแต่ละกองมีความเสี่ยงเกิดขึ้น และพัฒนางานปรับปรุงการทำงานให้ดีขึ้นอยู่เสมอ พร้อมทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในคอยตรวจสอบการดำเนินงานของแต่ละกองเพื่อจัดทำรายงาน แนะนำและติดตามให้ระบบควบคุมภายในของ อบต. หนองนาคำ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๕ ครบองค์ประกอบ เพื่อเสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ

**๔. การจัดทำรายงาน** จุดแข็งของระบบควบคุมภายใน จุดอ่อน/ความเสี่ยงที่พบ ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและจัดทำหนังสือส่งการประเมินควบคุมภายในให้กับอำเภอภายในระยะเวลาที่กำหนด

**๕. การนำผลไปใช้** ปรับปรุงกระบวนการทำงาน วางแผนบริหารความเสี่ยง ในกรณีมีความเสี่ยงของแต่ละกอง เกิดขึ้นเพื่อจะนำความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนำไปแผนตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อแนะนำโอกาสความเสี่ยงให้ลดลงและมีให้เกิดขึ้นได้

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
๔. ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ที่...อด ๗๒๑๐๗/๑๑..... วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ปลัด อบต./นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

### ๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังกำหนด” มุ่งเน้นให้การดำเนินการขององค์กร ต่าง ๆ มีความโปร่งใส เป็นธรรม และปราศจากทุจริตคอร์รัปชัน โดยใช้การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือในการควบคุม และกำกับดูแลให้มีกระบวนการบริหารจัดการที่ดี เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้จัดวางระบบการควบคุมสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในลักษณะของการควบคุมภายในองค์กรและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความพร้อมและสามารถปฏิบัติงานด้าน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายได้อย่างถูกต้อง

### ๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องด้วยปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ดำเนินงานตามภารกิจของแต่ละกองเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และเป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ยึดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ในการปฏิบัติงานนั้น

### ๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแจ้งผลการรายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ทราบ เห็นควรแจ้งผู้รับผิดชอบดำเนินการตามเสนอ

อื่น ๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพันธุ์ศักดิ์ รีมโพธิเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

  
.....  
  
.....  
  
.....  
พ.อ.   
.....  
  
.....  
  
.....



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี  
ที่ ทื่อต ๗๒๑๐๗/ ๐๘ ..... วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ .....  
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๒๙ ให้นายกรัฐมนตรี  
จัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนดให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวัน นับจากวัน  
สิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) นั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานดังกล่าว โดยให้ทุกสำนัก/  
กองปรับปรุงคำสั่งต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง  
และระดับ องค์การ

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตาม  
แบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

๓.๑ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก  
/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

๓.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

๓.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕ ระดับองค์กร ได้แก่

๓.๔ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑

เสร็จแล้วรวบรวมรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามแบบที่กล่าวมาข้างต้น ส่งเอกสาร  
หลักฐานให้กับเลขานุการ (Center) เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของ ระดับองค์กร และเสนอต่อนายกองค์การ  
บริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เพื่อรายงานต่อผู้กำกับดูแล โดยจัดส่ง (แบบ ปค.๑/ปค.๔/ปค. ๕/ปค.๖) สำหรับแบบ  
รายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ ต่อไป จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

  
(นายพันธุศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

Handwritten signatures in blue ink on a document with horizontal dotted lines. The signatures are arranged vertically, corresponding to the list of officials on the left. The first signature is the most prominent and appears to be the signature of the Head of the Office. The other signatures are less distinct but appear to be the names of the other officials listed.

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

\*\*\*\*\*

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
๑.	นายพันธุ์ศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน	ปลัดอบต.หนองนาคำ ประธานกรรมการ
๒.	ผู้อำนวยการทุกกอง	กรรมการ
๓.	นายสรวิชัย ไชยราช	หน้าสำนักปลัดกรรมการ
๔.	นางณัฐทิศา คำแก้ว	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายพันธุ์ศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๗. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้  
เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นางณัฐทิศา คำแก้ว  
กรรมการ/เลขานุการ

- ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วน  
ท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มี  
หน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงาน  
ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุด  
ของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของ  
หน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่  
เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้  
ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่  
เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการ  
ปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ  
บุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง  
สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ  
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของ รัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี หน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้ เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตาม ข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

มติที่ประชุม

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

- ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ มติที่ประชุม

นายพันธ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน  
ประธานฯ

นางณัฐทิศา คำแก้ว  
กรรมการ/เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)

-เชิญฝ่ายเลขา ชี้แจงรายละเอียด

-ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หนองนาคำ โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

**สำนักปลัด**

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๔ภารกิจ คือ

๑. ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากประชาชนยังประสบปัญหาสาธารณภัยอยู่เป็นประจำทุกปี ระบบท่อระบายน้ำในพื้นที่เล็กและไม่สามารถระบายน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒. ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชนการเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา

และไม่รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชุม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓. การกึ่งการประเมินผลการปฏิบัติราชการ พบว่ายังมีบุคลากรบางส่วนแต่จำนวนน้อยยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการรวบรวมผลการปฏิบัติราชการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ

๔. การกึ่งงานประชาสัมพันธ์ พบว่า การรื้อเรียนผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.หนองนาคำ ไม่ระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ประชาชนยังได้รับข้อมูลข่าวสารจากทาง อบต.ไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกพื้นที่ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

#### กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ การกึ่ง คือ

๑. การกึ่งงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ พบว่า แผนการจัดหาพัสดุและแผนดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ การกึ่ง คือ

๑. การกึ่งป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ พบว่า ยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก จำนวน ๓ ราย ซึ่งจำนวนผู้ป่วยเกินค่ามาตรฐาน H C I (๕๐ คนต่อประชากร ๑๐,๐๐๐ คน) ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒. การกึ่งการบริหารจัดการขยะมูลฝอย พบว่า มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการจัดเก็บขยะล่าช้า ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะและไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

ภารกิจจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามรูปแบบแนวทางการประเมิน แนวใหม่และกฎกระทรวงการประกันคุณภาพการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามโครงการฯยังเป็นเรื่องที่ยังใหม่อาจทำให้ผู้เข้าร่วมโครงการที่ยังไม่เข้าใจในวัตถุประสงค์และการเขียนรายงานที่ถูกต้อง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

### กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง พบว่า การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่นทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### สำนักปลัด

#### ๑. ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำสาธารณะที่ต้นเงินเพื่อดำเนินการขุดลอกแหล่งน้ำ
๒. ขุดลอกท่อระบายน้ำภายในเขต อบต.หนองนาคำ
๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารจากกรมอุตุนิยมวิทยาอย่างต่อเนื่อง
๔. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อก่อสร้างกำแพงกันดินตามแนวคลอง
๕. อบรม ทบทวนความรู้ให้กับ อปพร.เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย
๖. ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันสาธารณภัย

#### ๒. ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน

๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์

๓. การประชาสัมพันธ์บ้านให้จัดในช่วงเวลาที่เหมาะสมกับประชาชนส่วนใหญ่ที่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน

๕. ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม

#### ๓. การจัดการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๑. ชักซ้อมหลักเกณฑ์และแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง

#### ๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับปัญหาและการทำงาน

ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายใหม่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันว่าเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร

#### ๕. การปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์

๑. ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ให้มีความหลากหลายมากขึ้น

#### กองคลัง

#### ๑. การจัดการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำโครงการให้ความรู้และกระตุ้นผู้เสียภาษีให้มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้เสียภาษีทราบอย่างทั่วถึง

๓. ติดตามทวงถามผู้ที่ค้างชำระภาษี

#### ๒. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ

๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ

๒. จัดทำแผนการดำเนินงาน

๓. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก

๔. แจกแจงแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย

### กองช่าง

#### ๑. ภารกิจการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
๒. เปิดกรอบโครงสร้างอัตรากำลังและสรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกร
๓. ส่งบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพวิศวกรรม
๔. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือจ้างเอกชน ให้เป็นผู้รับรองแบบงานก่อสร้างอาคาร

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑. ภารกิจป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกให้ประชาชนในพื้นที่ทราบเพิ่มมากขึ้น
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มมีความรู้ความชำนาญด้านวิชาชีพ
๓. อบรมให้ความรู้กับ อ.ส.ม. ให้มีความรู้เพิ่มขึ้น
๔. ป้องกันแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายโดยการฉีดพ่นหมอกควัน

#### ๒. ภารกิจการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกตามหลัก๓ชได้แก่ใช้น้อย ใช้น้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่
๒. ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟม โดยการรณรงค์ใช้ถุงผ้าและใช้ซ้ำ
๓. เก็บขนขยะตามกำหนดเวลาที่ชัดเจน
๔. ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย ได้แก่ ขยะมูลฝอยทั่วไป ขยะนำกลับมาใช้ใหม่ ขยะมูลฝอยอินทรีย์หรือขยะเศษอาหาร ขยะมูลฝอยที่เป็นพิษ หรืออันตรายจากชุมชน

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ภารกิจจัดทำมาตรฐานการศึกษาและการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามรูปแบบ

มติที่ประชุม

แนวทางการประเมินแนวใหม่และกฎกระทรวงการประกันคุณภาพ  
การศึกษา พ.ศ.๒๕๖๑

๑. มีแผนการปรับปรุงการดำเนินการประชุมให้มีเนื้อหา สาระ  
สอดคล้องกับกฎกระทรวงการประกันคุณภาพการศึกษา  
พ.ศ.๒๕๖๑ มากขึ้น

- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการ  
ประเมินของทุกกองในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น  
เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อนายกองค์การ  
การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้  
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการ  
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว  
มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร  
ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ




ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายงานการประชุม  
(นายพันธุ์ศักดิ์ รีมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี  
ที่ ที่อด ๗๒๑๑๗/ ๐๘ ..... วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ /

เรื่อง ขอเชิญประชุมการวางระบบและประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีข้อราชการเกี่ยวกับกับการประชุมการวางระบบและประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จึงขอเรียนเชิญทุกท่านเข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๓๐ น.-๑๕.๓๐ น. ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมพร้อมเพรียงกันตาม วัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว

(ลงชื่อ)..... นริศรัตน์

(นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



Handwritten signatures in blue ink on a document with horizontal dotted lines. The signatures are arranged vertically, corresponding to the list of officials on the left. The top signature is the most prominent and appears to be the signature of the Head of the Office. Below it are several other signatures, some of which are less legible. The text 'พ.ศ. ๖๖' is written in blue ink between the fourth and fifth signatures.

รายงานการจัดวางควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ  
พุทธศักราช ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ และการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลตามภารกิจของหน่วยงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ สรุปได้ว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีความเพียงพอ ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามระเบียบของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และยังมีการนำหลักการปฏิบัติงานแบบธรรมาภิบาลมาใช้ในการทำงานภายในองค์กร โดยการร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการ การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุดเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ให้มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการกับประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

จากที่กล่าวมาแล้วนั้น กิจกรรมความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำได้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตดังนี้ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙) สรุปได้ดังนี้  
ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
- ๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน
- ๑.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

เอดส์

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ ๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. กิจกรรมการจัดการพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
- ๒ .กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
๓. การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติตามระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เรื่อย ๆ
๒. การติดตามและเก็บภาษีจากลูกหนี้ภาษี ย้ายที่อยู่ลูกหนี้ไม่อยู่ในพื้นที่ชำระภาษี

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงรั้วถนนอาคาร

๑.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ

๑.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย

๑.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๕ การบริหารงานพัสดุ

๑.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี

## ๒. การควบคุมภายใน

๒. ๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒. ๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบลเน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒.๒.๑ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคมรับฟังความคิดเห็นในแต่ละครั้ง

๒.๒.๒ เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของ ปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้ ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของประชาชนและชุมชนโดยให้นำข้อมูลปัญหา ความต้องการของประชาชนเพื่อนำเข้าแผนฯเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

๒.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย  
เอดส์

๒.๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้อง  
ทราบ

๒.๔.๒ มีการจัดทำแผ่นพับขั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม

๒.๔.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวก  
ต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้  
ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของ  
กระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อ.ส.ม.  
ในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการ  
วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา  
ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ ที่  
กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ  
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานนิติกร มีคำสั่งแบ่งงานภายใน  
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่  
เกี่ยวข้องกับงาน กฎหมายและ คดี ให้เป็นปัจจุบัน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้  
ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕  
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ  
ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน  
ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งของ องค์กร และคู่มือของหน่วยงาน  
ต่าง ๆ เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ แจ่งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงาน  
ของเรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น  
ปรึกษาท้องถิ่น อำเภอ, จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควรแจ่ง กำชับให้หน่วยรับ  
ตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๒ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ ผู้บริหารเห็นควรแจ่งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผล  
แก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม  
ภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและ

ประสิทธิภาพต่อไป ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

๒.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๕.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนด ระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๑๕.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่

๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เครื่องครัด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ ๑๒

๒.๑๖ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๖.๑ ด้านงานจัดเก็บรายได้ นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๖.๒ การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายต่อการตรวจสอบและการ ทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๒.๑๗ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้ได้งานเกิดผลสัมฤทธิ์

๒.๑๘ งานควบคุมงานก่อสร้าง กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในด้านเฉพาะ

๒.๑๙ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร สรรหาบุคลากรมีความรู้ความชำนาญในด้านเฉพาะ

๒.๒๐ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษารายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน และของ อบต.

๒.๒๑ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ จัดทำคำสั่ง  
แบ่งงานให้รัดกุมและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้านการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง,เอกสารการ  
เบิกจ่ายเงิน กำชับดูแลเรื่องการส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้ตรงกับห้วงเวลาการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบเอกสาร  
การเบิกจ่ายให้ละเอียดและรอบคอบทุกครั้งก่อน วางฎีกา

๒.๒๒ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์  
พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนว ทางในการดำเนินงาน ศพด. จัดทำสื่อการเรียนที่  
หลากหลายมากขึ้น จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆมีการจัดบอร์ด  
ประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒.๒๓ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามคำแนะนำ  
ของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด หน่วยงานสาธารณสุขอนามัยประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและ  
มีการตรวจสุขภาพ ให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๒๔ การบริหารงานพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมสรรหาบุคลากรเพื่อ  
ช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ

๒.๒๕ การบริหารงานการเงินและบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหา  
บุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานกองการศึกษาให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) **พริมาภรณ์**  
(นายพันธุศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>๑.๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>          เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเครื่องมือและเครื่องกลที่มีประสิทธิภาพใช้ในการออกปฏิบัติงานด้านช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยในเหตุต่างๆขาดความรู้ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง</p> <p><b>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>          เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความรวดเร็วทันเหตุการณ์และมีประสิทธิภาพ และความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมควบคุม</b>          ดำเนินการตามแผนป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน จัดหาเครื่องจักรกลที่มีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b>          จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการช่วยเหลือผู้ประสบภัย และจัดให้มีช่องทางการแจ้งเหตุสายด่วนและแจ้งเหตุด่วนผู้ประสบภัย</p> <p><b>๑.๕ การติดตามประเมินผล</b>          มีการทำทะเบียนผู้ประสบสาธารณภัยและรวบรวมข้อมูลความเสียหาย</p>	<p><b>ประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</b>          สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>- งานนโยบายและแผน</li> <li>- งานนิติการ</li> <li>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>- งานส่งเสริมการเกษตร</li> </ul> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</li> <li>๓. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</li> </ol> <p><b>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>          มีการจัดทำทะเบียนผู้ประสบสาธารณภัย รวบรวมข้อมูลความเสียหายและการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ประสบสาธารณภัยใน อบต.หนองนาคำ</p>
<p><b>๒. กิจกรรมจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</b></p> <p><b>๒.๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๒.๑.๑ มีการจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้</p> <p>๒.๑.๒ มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณตลอดปีงบประมาณ</p>	<p><b>๒. กิจกรรมจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</b>  <b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ยังมีการขออนุมัติเพื่อโอนงบประมาณรายจ่าย และเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ที่มีจำนวนมากไป</p>

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒.๒. การประเมินความเสี่ยง</b> เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็น และถูกต้องตามระเบียบวิธีงบประมาณของอบต.หนองนาคำ</p> <p><b>๒.๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๒.๓.๑ จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความ จำเป็นที่จะใช้</p> <p>๒.๓.๒ โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย</p> <p>๒.๓.๓ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบและให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> ประสานงานและวิเคราะห์ การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนราชการ เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอและใช้ได้ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๘</p> <p><b>๒.๕ การติดตามประเมินผล</b> มีการจัดทำรายงานการอนุมัติงบประมาณรายจ่ายและการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๘ งบประมาณตามความจำเป็น ในการปฏิบัติงานราชการและตามข้อสั่งการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามนโยบายของรัฐบาลและจังหวัด</p>	
<p>๓. <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p><b>๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว และการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น หากเกิดอุบัติเหตุรถยนต์ส่วนกลางไม่มีประกัน หากเกิดความเสียหายกับรถ อาจจะไม่มีการรับผิดชอบและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ</p>	<p>๓. <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> <b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p>๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ดูแลประจำรถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ มีทะเบียนคุมการซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางมีทะเบียนการขออนุญาตใช้รถยนต์</p>

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๓.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่าเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานควบคุมพัสดุดูอยู่ ในระดับปานกลาง</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม</b>            จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งรายการซ่อมรถยนต์แต่ละครั้ง มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานรับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันชัดเจน</p> <p><b>๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ๓.๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p><b>๓.๕ วิธีการติดตามประเมินผล</b>            ให้มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางจัดทำทะเบียนคุมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาในแต่ละครั้ง</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสรวิษฐ์ ไชยราช)

หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ (กองช่าง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน</u></p> <p><u>๑. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม          เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๒ การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า</p> <p>๒.๓ รถกระเช้ามีคันเดียว ต้องแบ่งงานบริการรถกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวนมาก</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ วางแผนการดำเนินงานสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อที่จะได้ทราบจุดที่ควรซ่อมแซม</p> <p>๓.๒ จัดซื้อวัสดุสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๓.๓ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำรายงานผลการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน</p> <p>๔.๒ จัดทำรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน</p> <p>๔.๓ จัดทำบันทึกแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑.๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>- การติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รถกระเช้า ใช้ในกิจกรรมซ่อมแซมมีไม่เพียงพอ</li> <li>- บุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้ามีน้อยกว่าความต้องการของประชาชน</li> <li>- กรณีเกิดไฟฟ้าขัดข้องในวันหยุด ยามวิกาล ช่างไฟฟ้าไม่สามารถบริการได้ทันเวลาและการประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ(กองช่าง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p><b>๒. กิจกรรมการรับรองสิ่งปลูกสร้าง</b></p> <p><b>๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>          เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ          - การปฏิบัติงานต้องปฏิบัติเป็นภารกิจเฉพาะทางมีความละเอียดและขั้นตอนของงาน มีลำดับการตรวจสอบเป็นระบบในการใช้ ระยะเวลา          เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ          - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงประสบการณ์ ความชำนาญ และเข้าใจในกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>          - ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อทำการสำรวจ ตรวจสอบ งานรังวัด ตามระเบียบพรบ. ที่กำหนดเอาไว้ มีแต่ผู้ช่วยนายช่างโยธาช่วยทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโยธา</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการควบคุม</b>          - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจนพร้อมกับการ ติดตามงานตรวจสอบในการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.๔ การสนเทศและการสื่อสาร</b>          - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจเชื่อถือได้          - การเก็บข้อมูล/เอกสารดำเนินงานเก็บไว้ในคอมพิวเตอร์ควบคุมกับเอกสาร          - มีระบบอินเทอร์เน็ตและโปรแกรมประยุกต์สนับสนุนในการปฏิบัติงานได้ดี</p> <p><b>๒.๕ การติดตามประเมินผล</b>          - การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยอยู่ภายใต้การกำกับ ควบคุม ดูแล ของผู้อำนวยการกองช่างและหน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมินผลว่า</b></p> <p>- การดำเนินงานกองช่างขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงและการใช้ระยะเวลาการดำเนินงาน เพื่อปฏิบัติงานอาจทำให้งานล่าช้า มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยงานปฏิบัติงานช่างโยธา แต่ทั้งนี้ก็เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว</p>

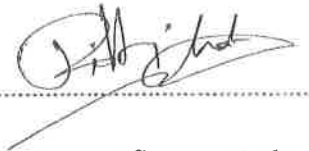
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ(กองช่าง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ            - การกิจกองช่างต้องปฏิบัติเป็นภารกิจเฉพาะทางมีความละเอียดและขั้นตอนของงาน มีลำดับการตรวจสอบเป็นระบบ อาจทำให้งานมีความล่าช้า            เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ            - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงประสบการณ์ ความชำนาญ ซื่อสัตย์ และเข้าใจในกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อ            - การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ</p> <p><b>๓.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>            - ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในตำแหน่งนายช่างโยธาปฏิบัติงานด้านก่อสร้างและควบคุมอาคาร ได้แก่ สำรองตรวจสอบ งานรังวัด ออกแบบด้านช่างโยธา การคำนวณแบบการควบคุม การก่อสร้างด้านช่างโยธา การวางโครงการก่อสร้างในงานด้านช่างโยธา ตามระเบียบ พรบ. ที่กำหนดเอาไว้ มีแต่ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ช่วยนายช่างโยธาช่วยทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโยธา            - มีโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี มีจำนวนโครงการต่างๆ มากมาย และมีภารกิจเร่งด่วนของความเดือดร้อนของประชาชนจำนวนทั้งหมด ๑๖ หมู่บ้าน ในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ แต่ขาดบุคลากรทำให้งานล่าช้า</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม</b>            - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจนพร้อมกับการติดตามงานตรวจสอบในการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            - สืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจเชื่อถือได้            - การเก็บ ข้อมูล/เอกสารดำเนินงานเก็บไว้ในคอมพิวเตอร์ควบคู่กับเอกสาร</p>	<p><b>ผลการประเมินผลว่า</b></p> <p>- การดำเนินงานกองช่างขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงและการใช้ระยะเวลาการดำเนินงาน เพื่อปฏิบัติงานอาจทำให้งานล่าช้า มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยงานปฏิบัติงานช่างโยธา แต่ทั้งนี้ก็เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ(กองช่าง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- มีระบบอินเทอร์เน็ตและโปรแกรมประยุกต์สนับสนุนในการปฏิบัติงานได้ดี</p> <p><b>๓.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยอยู่ภายใต้การกำกับ ควบคุม ดูแล ของ ผู้อำนวยการกองช่างและหน่วยงานมีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดย กำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน</p>	

(ลงชื่อ)



(นายฤทธิโชค วรรณรัตน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๑.) การเก็บขนขยะมูลฝอย</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองสาธารณสุข เนื่องจากเจ้าหน้าที่ทำการเก็บขนขยะไม่ทั่วถึง ทำให้มีขยะตกค้าง เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีจำนวนหลังคาเรือนที่รับผิดชอบในการเก็บขนขยะเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากให้การจัดเก็บไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พบบขยะตกค้างในบางจุด บางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง</li> <li>- พนักงานผู้รับผิดชอบบางรายขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</li> <li>- รถบรรทุกขยะใช้งานมาเป็นเวลานาน ชำรุด เสียหายไม่สามารถใช้งานได้ปกติ</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแล</li> <li>- บริหารจัดการ บำรุงรักษา รถบรรทุกขยะ ให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ</li> <li>- จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานในวัน จันทร์ - ศุกร์ และวันหยุดราชการที่หยุดติดต่อกัน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> นำระบบสารสนเทศและระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ค้นหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตและข่าวสารจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของทุกส่วน/ติดตามประเมินผลและรายงานต่อหัวหน้าส่วน ปลัด อบต.และฝ่ายบริหารโดยจัดทำเป็นรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p><b>๑.) การเก็บขนขยะมูลฝอย</b></p> <p><b>ผลการประเมิน/ข้อเสนอ พบว่า</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแลให้ออกปฏิบัติงานทุกวันอย่างเคร่งครัด</li> <li>๒. จัดทำแผนเส้นทางการจัดเก็บขยะ</li> <li>๓. ซ่อมแซม บำรุงรักษา รถบรรทุกขยะให้สามารถเก็บขยะได้ตลอดเวลาจัดเก็บได้มากขึ้นเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๔. ค้นหาข้อมูลสารสนเทศจากระบบอินเทอร์เน็ต และข่าวสารจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>๕. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒.) การควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและโรคมือเท้าปาก ฤดูหนาวมีการแพร่ระบาดของโรคไข้หวัดนก และไข้หวัดใหญ่ ๒๐๐๙ การพัฒนาตัวของเชื้อโรค และประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุม และการป้องกันแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ที่เกิดการระบาดอย่างกว้างขวางทั้งในระดับโลก และ ระดับประเทศ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> ความเสี่ยง ฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกซึ่งเป็นพาหะนำโรคมีการพัฒนาสายพันธุ์และโรคมือเท้าปาก ฤดูหนาวมีการแพร่ระบาดของโรคไข้หวัดนกและไข้หวัดใหญ่ ๒๐๐๙ และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันแพร่ระบาดของโรค</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สนับสนุน อสม. ชุมชน ในการจัดกิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคในชุมชน</li> <li>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจที่น่าสนใจ และประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายช่องทาง เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับ เสี่ยงตามสายหมู่บ้าน อสม.ในพื้นที่ เป็นต้น</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> นำระบบสารสนเทศและระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ค้นหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตและข่าวสารจากหน่วยงานอื่น</li> <li>- ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p><b>๒.) การควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</b></p> <p><b>ผลการประเมิน พบว่า</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การพัฒนาตัวของเชื้อโรคและพาหะนำโรค</li> <li>๒. ประชาชนขาดองค์ความรู้ในด้านการป้องกันควบคุมและการปฏิบัติตนเมื่อป่วย</li> <li>๓. ขาดแคลน วัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ</li> </ol> <p><b>ข้อเสนอ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</li> <li>๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์แนวทางการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อตามฤดูกาลอย่างต่อเนื่อง</li> <li>๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ แนวทางการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อที่อุบัติใหม่อย่างต่อเนื่อง</li> <li>๔. จัดเตรียม วางแผน การปฏิบัติงาน การจัดเตรียม วัสดุอุปกรณ์ บุคลากร ให้มีความพร้อมในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อตามฤดูกาลและโรคติดต่อที่อุบัติใหม่</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของทุกส่วน/ติดตามประเมินผลและรายงานต่อหัวหน้าส่วน ปลัด อบต. และฝ่ายบริหารโดยจัดทำเป็นรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ การเก็บขนขยะมูลฝอย และการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ผลการประเมินตามแบบ ปค.๕ พบว่าเป็นกิจกรรมที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ผู้รายงาน



(นายดุสิต คำเกาะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 19 / 12 / 2568

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <p>๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์            ๑.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสังคม</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบของกองสวัสดิการสังคม ที่กำหนดไว้ รับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติหน้าที่ในสายงานเดียวกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            การรับลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พบว่าผู้มีสิทธิลงทะเบียนไม่มาลงทะเบียนตามช่วงระยะเวลาที่เปิดรับลงทะเบียนได้ครบตามจำนวนของผู้มีสิทธิและข้อมูลผู้สูงอายุย้ายเข้าออกไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการลงข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการอยู่ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้างานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม            ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศ            ในต้นปีงบประมาณก่อนเบิกจ่าย และตรวจสอบ            สถานการณ์มีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</p>	<p>มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม จัดทำทะเบียน            ประวัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยไว้เป็นหลักฐาน และมีการ            แบ่งงานตาม คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและมีการติดตาม            อย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร            มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน            เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไป            ยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ            นำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ            ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>การประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนอง            นาคำยังไม่ทั่วถึง จึงต้องมุ่งเน้นและให้ความสำคัญการ            ประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของ            อบต. ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์            แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอก            ให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์ อบต.เป็นอย่างดี            ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต            จัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดยจัดทำ            กล่องรับเรื่องร้องเรียน และนำส่งข้อมูลการร้องเรียนเสนอ            ให้ผู้บริหารรับทราบ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล            มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน            คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธี            ติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่าง            ต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ            หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง            ทันที</p>	<p>มุ่งเน้นให้ความสำคัญการติดตามและประเมินผลโครงการ            เป็นรายโครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิง            คุณภาพ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการ            ที่สามารถวัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพ            ปัญหา ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลัง            สิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค            วิธีการแก้ไข เพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไป            แก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ            ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับ            ประโยชน์ตามมา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลรอบประจำปี ที่ผ่านมาได้พบข้อบกพร่องที่ควรแก้ไข เรื่องการรับยื่นแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ และการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำนั้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองนาคำได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ และการประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลและการบริการขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองนาคำ

ผู้รายงาน



(น.ส.จิริยา วงษ์ชมพู)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๕ / สิงหาคม / ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบ งานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้าง และ คำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน คือ งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและงานกีฬาและนันทนาการ ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พัก การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ สร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

๓. กิจกรรมการควบคุม

(๑) ด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ ถ้อยปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่ กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัดเจน ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๔. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา และ ปลัดอบต. ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งาน กองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และรายงานผล ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำทราบอย่างต่อเนื่อง

(๓) ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย หลักสูตร และบุคลากรยังขาดการเข้ารับการฝึกอบรม

(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ ใน ระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

(๓) จัดส่งบุคลากรในกองการศึกษา เข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษา

## ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินภายในพบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

- (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และ
- (๒) กิจกรรมด้านการบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนการศึกษา
- (๓) กิจกรรมด้านครูผู้ดูแลเด็ก

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวกาญจนา นรากร)  
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เนื่องมาจากการเปลี่ยนพระราชบัญญัติในการเก็บภาษีเป็นแบบใหม่ จึงทำให้ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการเก็บภาษี</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมจะสังเกตได้จากปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนมากจัดทำไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดทำให้เกิดผลกระทบเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น บางหน่วยงานไม่ถ่ายโอนบุคลากรและงบประมาณมาให้ ทำให้เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีภารกิจเพิ่มขึ้นจากสายงานที่ปฏิบัติอยู่</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>สิ่งแวดล้อมภายในที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในความก้าวหน้าวิทยาการและเทคโนโลยีต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคมการเมือง ศาสนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่างๆ ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนจึงทำให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมกองคลังบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลา ไม่นั่นนอน จึงต้องใช้บุคลากรคนเดิมในการบันทึกบัญชีและต้องเรียนรู้ระบบการบันทึกบัญชีตลอดเวลาบุคลากรจึงต้องเรียนรู้และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานธุรการ</li> <li>๒) งานการเงิน</li> <li>๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานแลหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</li> <li>๑.๒ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>๑.๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและงานจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการปฏิบัติงานข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบแต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ</li> <li>- ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือให้เป็นปัจจุบันทุกวัน</li> </ul>

### องค์ประกอบการควบคุมภายใน

#### ๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

การประเมินความเสี่ยงพบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน และเรื่องของระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ผู้ปฏิบัติไม่สามารถทำให้ทันตามกำหนดเวลาและงบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอนงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างจึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้นทำให้เกิดความล่าช้าเพื่อรองบประมาณอนุมัติลงมาใหม่อีกครั้ง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป

#### ๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ โดยอ้างว่าบ้านอยู่ไกลไม่ทราบข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี และประชาชนบางรายได้ย้ายถิ่นฐานไปอยู่จังหวัดอื่นแต่มีที่ดินทำกินอยู่ในพื้นที่ตำบลหนองนาคำ จึงไม่ทราบข่าวสารการจัดโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่จึงเป็นความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป

#### ๓. กิจกรรมการควบคุม

##### ๓.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเกี่ยวกับระบบ e-Laas เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติจัดทำฎีกาด้วยระบบมือและติดตามการจัดทำแบบใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น

##### ๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและงบประมาณที่วางไว้
- ติดตามความคืบหน้าของงานด้านพัสดุให้มีความใกล้ชิดมากยิ่งขึ้นเพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคให้เกิดการแก้ไขได้ทันที่

##### ๓.๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและงานจัดเก็บรายได้

- ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรู้และสามารถปฏิบัติงานให้ถูกต้องครบถ้วนได้
- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๐ และติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

### ผลการประเมิน/ข้อสรุป

#### ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

- ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลและกำกับเกี่ยวกับการจัดการด้านพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด

#### ๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและงานจัดเก็บรายได้

- มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดมาประยุกต์พร้อมกับมีการประชาสัมพันธ์ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชนทราบถึงผลดีในการเสียภาษี

- จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม รวมทั้งติดตามสอบถามทั้งประสานงานกับผู้นำได้แก่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตลอดจนสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำในการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการเก็บภาษี

- มีการกำหนดแผนและนโยบายในการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ชัดเจน

การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนแต่ต้องมีการติดตามจากหน่วยตรวจสอบภายในและหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอและต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร


#### กาประเมินการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน</li> <li>- เมื่อลูกหนี้ชำระภาษีแล้วให้จำหน่ายชื่อออกจากบัญชีป้องกันเรียกเก็บ</li> <li>- เจ้าหน้าที่ลงทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสียภาษี</li> <li>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ สํารวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการในหน่วยงาน</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น หน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งประชาชนในพื้นที่</li> <li>- มีการจัดทำระบบข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบทั้งทางสื่ออินเทอร์เน็ตและเสียงตามสาย</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามประเมินผลงานการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละอย่างเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</li> </ul>	<p><b>การประเมินสารสนเทศ</b></p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสารในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคํา มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><b>การประเมินผลติดตามประเมินผล</b></p> <p>การประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคํา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคําจัดทำกรวางระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กรเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรแต่ต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกรควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวกาญจนา จันทกุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามก้าหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต อบต.หนองนาคำ	การขาดวัสดุและ อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอยู่ห่างไกล จากพื้นที่เกิดเหตุทำให้ การช่วยเหลือไม่ รวดเร็วและเกิดการ ล่าช้า	๑. ปรับปรุงและจัดทำคำสั่ง แบ่งงาน ๒. มอบหมายหรือแต่งตั้ง ผู้รักษาราชการแทนหรือ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ รับผิดชอบของงานแทน ๓. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมต่างๆ ปีงบประมาณ	- ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบ โดยตรงจึงทำให้มี ปัญหาในด้าน ประสานงานร่วมกัน ประกอบกับในพื้นที่ไม่ มี อพร. เพียงพอ - ในการดำเนินงาน โดยเฉพาะเมื่อเกิดเหตุ ฉุกเฉินภัยพิบัติ อาจทำ ให้เกิดความล่าช้าไม่ ทันต่อเหตุที่เกิดขึ้น	- บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน - การขาดวัสดุ เครื่องมืออุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. การขาด บุคลากรในการ รับผิดชอบเป็นงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง ๒. การจัดทา อุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพใน การทำงาน และ ดูแลให้อยู่ในสภาพ ที่ดี	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามเป้าหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมจัดทำการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง ซึ่งแจ้งงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงที่ชี้แจง งบประมาณ	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมิน มาตรการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งดำเนินงาน ตามนโยบายของผู้บริหาร อบต.หนองนาคำ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เดิม จำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินราชการ กำหนดไว้จึงยังคงมีความ เสี่ยงอยู่ต่อการ ปรับปรุงในปีงบประมาณ ต่อไป	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังมีมีการ โอนงบประมาณรายจ่าย และเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายเป็นจำนวน ครั้งมากกว่า งบประมาณที่ตั้งจ่ายไว้ เนื่องจากมีนโยบาย และสั่งการให้จัดทำ โครงการใหม่ ๆ จาก จังหวัดและส่วนกลาง เพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่าย ใหม่	จัดประชุมการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณโดย จัดตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอกับการ ใช้จ่ายและ สอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น และนโยบายของ จังหวัดหรือจาก ส่วนกลาง	สำนักปลัด (งานนโยบายและ แผน)

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b>                      ๓. กิจกรรมด้านการใช้                      ทรัพยากรของหน่วยงาน                      และการบำรุงรักษา  <b>วัตถุประสงค์</b>                      - เพื่อให้ ทรัพยากรของ                      หน่วยงานมีความเหมาะสม                      กับประเภทการใช้งานมีการ                      บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน                      ได้ดีอยู่เสมอ และให้มีความ                     ปลอดภัยอยู่เสมอ</p>	<p>ความเสี่ยง                      - พนักงานขับรถยนต์                      มีไม่เพียงพอ เมื่อมี                      เหตุจำเป็นลาหยุด                      หรือมีเหตุไม่                      สามารถปฏิบัติ                      หน้าที่ไม่ได้                      จำเป็นต้องมี                      เจ้าหน้าที่ขับรถยนต์                      แทนซึ่งไม่อยู่ใน                      หน้าที่รับผิดชอบ                      หากเกิดเหตุความ                      เสียหายอาจเกิด                      ปัญหาได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่                      - มีคำสั่งแบ่งงานให้                      เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ                      รถยนต์แต่ละคันพร้อมใช้                      งานรถยนต์ให้ชัดเจน                      -ให้มีการควบคุมและ                      มอบหมายให้พนักงานขับ                      รถทุกคันควบคุมเข็มไมล์                      ก่อนออกรถและรายงาน                      ให้ทราบเป็นระยะ</p>	<p>การประเมินผลการ                      ควบคุม                      - จากการ                      ประเมินผลว่า                      เนื่องจากมี                      ประชาชนที่ไม่มี                      รถยนต์ ดั้งนั้น                      เพื่อให้สามารถ                      บรรเทาความ                     เดือดร้อนของ                      ประชาชนได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                      การใช้รถยนต์ส่วนกลาง                      บางครั้งพนักงานลาหยุด                      หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ                      ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ                      ไปติดต่อราชการ                      จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน                      ซึ่งไม่อยู่ในหน้าที่                      รับผิดชอบ หากเกิดความ                      เสียหายของรถยนต์                      ส่วนกลางอาจจะเกิด                      ปัญหาได้ ซึ่งไม่อยู่ในความ                      รับผิดชอบของผู้                      รับผิดชอบ</p>	<p>การปรับปรุงการ                      ควบคุมภายใน                      - ประชุมพนักงาน                      ขับรถเพื่อทำ                      ความเข้าใจการ                      ใช้รถ รักษาารถให้                      พร้อมใช้งานอยู่                      เสมอ                      - หาแนวทางการ                      จัดทำประกัน                      รถยนต์ส่วนกลาง                      เพื่อป้องกันความ                      เสียหายที่อาจจะ                      เกิดขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>


(ลายมือชื่อ)  
  
 (นายสรวิชัย เขียวราช)  
 หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนงานการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานด้านการเงิน และ งานการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ ของการควบคุม - เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน และ งานการพัสดุของศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง - การจัดทำงาทางด้าน การเงิน และพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้าน การเงิน และงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การดำเนินงาน ตามระเบียบ พัสดุและระเบียบงานการเงิน และ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษา ระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่าง คร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบและ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะมี การออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุม งาน พักดู การเงิน และบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบ เกี่ยววกับ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>ผอ.การกอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ใน กอง การศึกษา การศึกษ</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ  
 รายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านบริหาร และ วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัด การศึกษา ส่งผลให้งาน บริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่ เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรม เรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูล เพิ่มเติมจากระบบหนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางใน การ จัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระบบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตามแผนแนวทางใน การ จัดทำ แผนพัฒนาของ กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้อง ระดมความคิด และทำงาน ร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยกันในการจัดทำ แผน	เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่อง การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และยังขาด การร่วมมือ กันในการ จัดทำแผน	-มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบ ดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับ งานในด้าน การจัดทำ แผนการ ศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ผอ.การกอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ใน กอง การศึกษา

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
(นางสาวกาญจนา นรากร)  
นักวิชาการศึกษามัธยมศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ (กองช่าง)  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

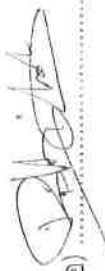
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่กำหนด หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>ดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้าและ ถนน กิจกรรม ๑. กิจกรรมการจัดซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานให้ทันต่อความ ต้องการ ของประชาชน และ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม กฎหมายกำหนด</p>	<p>- วัสดุ ที่ ใช้ ใน ก า ร ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มี เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ</p>	<p>- วางแผนการดำเนินงาน สำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อที่จะได้ทราบจุดที่ควร ซ่อมแซม - จัดซื้อวัสดุสำหรับ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ ต่อการใช้งาน</p>	<p>- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ประกอบกับมี เจ้าหน้าที่น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า โอกาส เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความ เข้าใจของการ ดำเนินงานแต่ละ ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานของกองช่าง</p>	<p>- จัดทำสื่อ แผ่นพับ เพื่อให้ประชาชน รับทราบการ ปฏิบัติงานของ กองช่าง - การทำซ้ำ เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาค้า (กองช่าง)  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดูแลงาน การรับรองสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. เนื่องจากไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า เนื่องจากยังไม่มี ความชำนาญในการ ทำงานและระเบียบ กฎหมาย พรบ.</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและดูแลงาน การรับรองสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. เนื่องจากไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า เนื่องจากยังไม่มี ความชำนาญในการ ทำงานและระเบียบ กฎหมาย พรบ.</p>	<p>๑. ขออิมตัวข้าราชการมา ช่วยในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจ</p> <p>๒. สอบทาน ตรวจสอบการ ดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ และติดตามผลการ ดำเนินงานเป็นระยะโดยอยู่ ภายใต้การกำกับ ควบคุม ดูแล ของผู้อำนวยการกอง ช่าง</p>	<p>- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง จากการยังไม่มี ข้าราชการดูแลและ รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับมีเจ้าหน้าที่ น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า โอกาส เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>- ประชาชนยังขาด ความเข้าใจของการ ดำเนินงานแต่ละ ขั้นตอน การสำรวจ การเสนองาน และ การปฏิบัติงานของ กองช่าง</p>	<p>- จัดทำสื่อ แผ่นพับ เพื่อให้ประชาชน รับทราบการปฏิบัติงาน ของกองช่าง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ (กองช่าง)  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุมการ ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานการควบคุมงาน ก่อสร้างตามสัญญาวัสดุก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และการสำรวจออกแบบ การ ควบคุมในงานที่ประมาณราคาไว้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย พรบ. ที่กำหนดเอาไว้	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและดูแลงาน การควบคุมงานก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ ๓.เนื่องจากไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากยังไม่มี ความชำนาญในการ ทำงานและระเบียบ กฎหมาย พรบ.	๑. ขอเืมตัวข้าราชการมา ช่วยในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจ ๒. สอบทาน ตรวจสอบการ ดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ และติดตามผลกาดำเนินงาน เป็นระยะโดยอยู่ภายใต้การ กำกับ ควบคุม ดูแล ของ ผู้อำนวยการกองช่าง	- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง จากการยังไม่มี ข้าราชการดูแลและ รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับมีเจ้าหน้าที่ น้อย ทำให้กาปฏิบัติงาน ล่าช้า โอกาสเกิดความ ผิดพลาดได้	- งานควบคุมการ ก่อสร้างมีการควบคุมที่ เพียงพอ ประสบ ผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังคงมีความเสี่ยง ในเรื่องการควบคุมงาน ก่อสร้าง เรือง เจ้าหน้าที่การควบคุม งานก่อสร้างและการมี ส่วนร่วมของประชาชน ใน ก ร เ ป็ น คณะกรรมการตรวจสอบ รับกับเจ้าหน้าที่	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ที่มี คำสั่งมอบหมายให้ รับผิดชอบงานควบคุม การก่อสร้าง จะต้อง ตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามตามแบบ มาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดราคาค่าเหมา พาณิชย์จังหวัด ๒. จัดทำบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งตามแผน กรอบอัตรากำลัง ๓ ปี	กองช่าง

(ลงชื่อ)   
 (นายอภิสิทธิ์ วรรณรัตน์)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. การเก็บขนขยะมูลฝอย - เพื่อให้เกิดความสะอาด และความเรียบร้อยเรียบร้อย ตามข้อบัญญัติ เรื่อง การกำจัด สิ่งปฏิกูลและมูลฝอย ๒๕๕๒	- การเก็บขนขยะไม่ทั่วถึง ทำให้มีขยะตกค้าง - พนักงานจัดเก็บขยะ ขาดการวางแผนในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- พบขยะตกค้างในบาง จุด บางเส้นทางจัดเก็บ ไม่ทั่วถึง - รถบรรทุกขยะใช้ งานมาเป็นเวลานาน ชำรุด เสียหาย ไม่ สามารถใช้งานได้ปกติ เนื่องจากใช้งานมา มากกว่า ๑๐ ปี	๑. มีการนัดประชุม พนักงาน ๒. ออกคำสั่งการ ปฏิบัติงานพนักงานอย่าง ชัดเจน ๓. ตั้งกรรมการสอบ ข้อเท็จจริงและลงโทษ ๔. จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะมูลฝอย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. การควบคุมและป้องกัน ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อควบคุมสถานการณ์ และลดความรุนแรงของ โรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	- มีโรคติดต่อระยะบาด ตามแหล่งชุมชน เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคไข้เลือดออก - สภาพแวดล้อม เปลี่ยนไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- ยังมีการแพร่ระบาด ของโรคไข้เลือดออก ทั้งในระดับโลก และระดับประเทศ และพบผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ ตำบลหนองนาคำ อย่างต่อเนื่อง	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ เพื่อควบคุมและป้องกัน โรคไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ แนวทางการควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อตาม ฤดูกาลอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	

ลงชื่อผู้รายงาน



(นายสุสิทธิ์ คำเกษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 19 / 12 / 2568

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
-การรับยืนยันสิทธิขอรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ / คนพิการ <u>วัตถุประสงค์ของภาว</u> ควบคุม -เพื่อให้การรับลงทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีความถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	- ผู้สูงอายุมา ยื่นแบบคำขอ ลงทะเบียนรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไม่ครบถ้วน ตามจำนวนที่ ในแต่ละปีได้ ไปขอข้อมูล จากสำนัก ทะเบียน ราษฎร	- มีระบบการจัดการ การดำเนินงาน บุคลากร อย่างมีประสิทธิภาพ -มีการประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีสิทธิลงทะเบียนได้รับ ทราบข่าวสารในทุก หมู่บ้าน	-มีการเคลื่อนย้ายผู้มีสำเนา ของประชากรตลอดเวลา ทำให้ ให้การตรวจสอบสถานะและ คุณสมบัติทำได้ยาก ประกอบ กับระบบฐานข้อมูลของกรม ส่งเสริมฯที่เชื่อมโยงกับ ฐานข้อมูลอื่น ยังไม่สมบูรณ์ ทำให้การตรวจสอบ ยิ่งยาก ขึ้น และในส่วนของผู้รับเบี้ย ยังชีพ ไม่ทราบขั้นตอนการ ดำเนินการเมื่อมีการย้าย ภูมิลำเนา ทำให้ข้อมูลใน ระบบสารสนเทศเกิดความ คลาดเคลื่อนมีผลกระทบต่อ เงินงบประมาณที่จัดสรร	-การตรวจสอบการ ย้ายและตรวจสอบ การเสียชีวิตระบบ ยังไม่สมบูรณ์ทำให้ ข้อมูลผู้รับเบี้ยมี ความคลาดเคลื่อน	- ประสานผ่านทางชุมชน และหน่วยงานภายนอก เช่น อบท.อื่นๆ เพื่อ ตรวจสอบสถานะ คุณสมบัติ และ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเข้าใจถึงสถานะ คุณสมบัติของตน -กำหนดให้ผู้รับผิดชอบ จัดทำรายงานผลการ ดำเนินการและปัญหา อุปสรรค ให้แก่ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ประจำทุกเดือน	๓๐ ก.ย. ๖๘ น.ส.จริยา วงษ์ชมพู ผอ.กองสวัสดิการ สังคม นายสมพร แสงใส นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพให้แก่ ประชาชน</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพ ในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม</p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเกิดการ พัฒนาอย่างต่อเนื่องและมีบทบาท สำคัญในการขับเคลื่อนพัฒนา ชุมชน</p>	<p>- ความชัดเจน ในการ รวมกลุ่ม อาชีพของ ชุมชน</p>	<p>- ประสานงานพัฒนาการ อำเภอ ส.กร.อำเภอ เกษตรอำเภอ และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การส่งเสริมอาชีพใน ชุมชน เพื่อให้เกิดความ เข้มแข็งของชุมชนและ เกิดการพัฒนาย่างยั่งยืน</p> <p>- ประชาคม จัดทำแผน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนในด้าน ส่งเสริมอาชีพ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอต้องมีการ ควบคุมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>- การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยัง ขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการ ประสานงานในการ ทำงานในพื้นที่อบต. หนองคำ</p>	<p>- สำรวจความต้องการในการ ส่งเสริมอาชีพในแต่ละ หมู่บ้าน และมีการติดตาม อาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วว่ามี ความยั่งยืนหรือไม่อย่างไร</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๔ น.ส.จริยา วงษ์ชมภู ผอ.กองสวัสดิการ สังคม นายสมพร แสงไ นุกพัฒนาชุมชน ปฏิบัติกร</p>



ผู้รายงาน

(น.ส.จริยา วงษ์ชมภู)

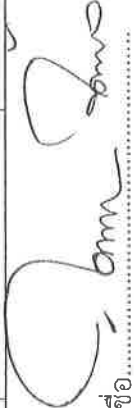
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
วันที่..... / ส.พ.๖๖๖ / ๖๕๕๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การปฏิบัติงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำและการทำงานที่ภาษีและทะเบียนอย่างถูกต้องของงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นฐานข้อมูลสำคัญที่รวบรวมข้อมูลทรัพย์สินของประชาชนทั้งของบุคคลและนิติบุคคลในเขตอปต.หนองน้ำคำเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ และประโยชน์ด้านการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้ อย่างเป็นธรรม นำเชื่อถือ และเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มเติมมากขึ้น สามารถนำเงินรายได้มาพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนองคมนตรีต้องการของประชาชน</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงในส่วนขอโปรแกรมหากเกิดข้อผิดพลาดด้านโปรแกรมเจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ เนื่องจากเป็นโปรแกรมที่ ต้องมีความรู้ในเรื่องเทคนิค และเชี่ยวชาญเฉพาะทางในเรื่องของ Gis สารสนเทศ ทางภูมิศาสตร์</p> <p>- การบันทึกข้อมูลจะต้องบันทึกให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๕</p> <p>- การประเมินและใบอนุญาตต่างๆปัจจุบันมีการรับชำระ ด้วยการโอนเงินผ่านบัญชี ธนาคารและการสแกนคิวอาร์โค้ด โดยไม่ผ่านการจัดทำฐานข้อมูล ซึ่งทำให้ไม่ทราบตัวผู้โอนเงิน เกิดปัญหาในการรับเงินเพื่อออกใบเสร็จ และรับเงินไม่ถูกต้อง ถูกประเภท</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>- มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- มีตรวจสอบการรับประจำวัน เพื่อยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของรายการเงิน โดยต่อมีมีการตรวจสอบจากหลักฐานการรับเงิน (ใบเสร็จ) และหลักฐานการจ่ายเงินทุกสิ้นวัน บันทึกรายการสรุปเป็นรายงานเงินคงเหลือประจำวัน เพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานหรือผู้ได้รับมอบหมาย ลงนามรับทราบ ควบคุมการเงินของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปัจจุบันข้อมูลให้ปัจจุบัน</p> <p>- ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลใบเสร็จรับเงิน และรายงานเงินคงเหลือจากระบบ New e-LAAS</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ใน เรื่อง ภาษี ของ โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน Gis</p> <p>- การบันทึกข้อมูลแผน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความถูกต้อง</p> <p>- การปรับปรุงซอฟต์แวร์ที่ใช้โปรแกรมไม่ทันสมัย</p> <p>- การปรับปรุงโปรแกรมที่ใช้โปรแกรมไม่ทันสมัย</p> <p>- การปรับปรุงโปรแกรมที่ใช้โปรแกรมไม่ทันสมัย</p> <p>- การปรับปรุงโปรแกรมที่ใช้โปรแกรมไม่ทันสมัย</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับ การฝึกอบรมด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มี ความรู้และสามารถ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ได้</p> <p>- ออกคำสั่งมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ความคุมการรับเงินและ การนำส่งเงินให้ ครบถ้วน เป็นประจำ เมื่อสิ้นวัน</p>	- กองคลัง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. ภารกิจรวมทั้งงานที่เตรียมพร้อมทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอนงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างจึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้นทำให้เกิดความล่าช้าเพื่อรองบประมาณอนุมัติลงมาใหม่อีกครั้ง จึงทำให้เกิดความเสียหายที่ต้องดำเนินการใหม่ในทุกขั้นตอน</p> <p>๒. ด้านทะเบียนทรัพย์สินเกิดจากครุภัณฑ์ของเก่าที่มีอยู่ไม่ได้มีเลขครุภัณฑ์กำกับไว้ทุกรายการ</p>	<p>๑. ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและงบประมาณที่วางไว้</p> <p>๒. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปีเพื่อให้ทราบว่าครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริง</p>	<p>จากกิจกรรมที่นำมาควบคุมทำให้ความเสี่ยงลดลงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงติดตามและควบคุมต่อไป</p>	<p>การซื้อช่องทางเทคนิคของระบบ เช่น ระบบจัดเก็บไฟล์ ประกาศมีปัญหา ซึ่งอาจทำให้การใช้งานหยุดชะงักและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานรัฐและผู้ประกอบการ นอกจากนี้ยังมีปัญหาที่ต้องมีการแจ้งและแก้ไขปัญหาการใช้งานเฉพาะหน้า ผ่านระบบอื่น</p>	<p>๑. ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและงบประมาณที่วางไว้</p> <p>๒. ติดตามความคืบหน้าของงานด้านพัสดุให้มีความใกล้ชิดมากยิ่งขึ้นเพื่อสอบถามข้อสงสัยที่เกิดการแก้ไขได้ทันเวลาที่</p>	<p>กองคลัง งานพัสดุและทรัพย์สิน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) และระบบมือ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และเป็นไปตาม การบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชี ระบบคอมพิวเตอร์หน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>๑. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลานำไม่แน่นอน จึงต้องใช้เวลาในการเพิ่มเติมในการบันทึกบัญชี และต้องเรียนรู้ระบบการบันทึกบัญชีตลอดเวลา มีความรู้ด้านเทคโนโลยี</p> <p>๒. ความล้มเหลวของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ หน่วยงานภาครัฐของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ไม่สามารถสำรองข้อมูลของ อปท.ได้</p>	<p>๑. มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระบบ New e - LAAS ให้เข้าใจและติดตามการปรับปรุงระบบอยู่เสมอ</p> <p>๒. นำเข้าข้อมูลด้านเบิกจ่าย, ต้นทุนการรับ การบันทึกบัญชีต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติจัดทำฎีกาด้วยระบบมือและติดตามการจัดทำแบบใกล้ชิดมากยิ่งขึ้น</p>	<p>จากกิจกรรมที่ควบคุมทำให้ ความเสี่ยงลดลงได้ ในระดับเบี่ยงแต่ยังคงติดตามและควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจในระบบ New e-LAAS ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มทักษะ เกี่ยวกับระบบ New e - LAAS เพื่อให้เกิดความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กองคลัง งานการเงินและบัญชี</p>

ลงชื่อ.....  


(นางสาวกาญจนา จันทกุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น นำเชื่อถือและความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลาและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการปฏิบัติราชการอื่นที่เกี่ยวข้องในแต่ละกอง

อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในรายละเอียดแล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
- ๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้่วย

เอดส์

- ๑.๕ กิจกรรมขยะมีปริมาณเพิ่มขึ้นทำให้มลภาวะเป็นพิษ
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน
- ๑.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)
- ๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ ๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
  - ๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
    - ๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
    - ๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
    - ๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง
  - ๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
    ๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้
    ๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี
  - ๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง
  - ๑.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง ขาดบุคลากร งานล่าช้า
  - ๑.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอนอาคาร
  - ๑.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
  - ๑.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ

- ๑.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย
- ๑.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๒๕ การบริหารงานพัสดุ
- ๑.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี และระบบ e-LAAS มีการเปลี่ยนแปลงระบบการทำงานอยู่เป็นประจำ

## ๒. การควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น - ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง - เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของประชาชนและชุมชนโดยให้นำข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนเพื่อนำเข้าแผนฯเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

๒.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ - มีการจัดทำแผนพับขึ้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อ.ส.ม. ในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานนิติกร มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงานกฎหมายและ คดี ให้เป็นปัจจุบันโดยยึดหลักนิติรัฐ นิติธรรมในการปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๗ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งของ องค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ

๒.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ แจ้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาท้องถิ่น อำเภอ , จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๒ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบมีบันทึกติดตามรายงานผลโดยระยะเวลาที่ชัดเจนอย่างน้อยไม่เกิน ๑๕ วัน หรือภายใน ๓๐ วัน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจอย่างชัดและเป็นที่ยอมรับ เพื่อการสอบทานความเพียงพอต่อการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมศึกษาระเบียบอยู่เสมอ

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนด ระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กำกับ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง และงานในระบบ e-LAAS เพราะมีการเปลี่ยนแปลงระบบเป็นประจำ

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑.๑๖.๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่ และระบบการทำงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องชัดเจน

๑.๑๖.๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุกำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เครื่องคิด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๑.๑๖.๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ ๑๒

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑.๑๗.๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี - ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๗.๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้ได้งานเกิดผลสัมฤทธิ์

๒.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน และของ อบต.

๒.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้รัดกุมและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้าน การจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง,เอกสารการเบิกจ่ายเงิน



ภาคผนวก

# สำเนาข้อมูล



ที่ อต ๗๒๑๐๑/๖๐๒๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
๑ หมู่ที่ ๑๘ ตำบลหนองนาคำ  
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)  
๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)  
๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)  
๔. สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้มีการดำเนินการประเมินผลและการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพันธุศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

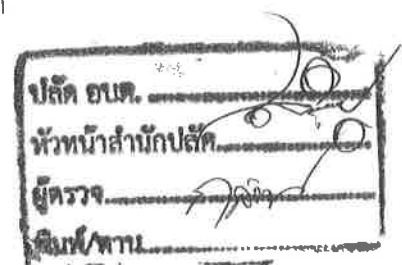
สำนักปลัด(งานนิติการ)

โทร. ๐ ๔๒๒๔ ๑๓๒๑

ผู้ประสานงาน นายกล้าณรงค์ สุขภูมิ (๐๘๑-๙๖๕๒๒๕๙)

จิราภรณ์

๒๔ ธ.ค ๖๘



# สำเนาคุณบช



ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี
รับ(ณ) 23876
วันที่ 24 ส.พ. 2568
เวลา.....

ที่ อต ๓๒๑๐๑/๒๐๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
๑ หมู่ที่ ๑๘ ตำบลหนองนาคำ  
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)  
๒.สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)  
๓.สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)  
๔.สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้มีการดำเนินการประเมินผลและการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิชิตศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

สำนักปลัด(งานนิติการ)

โทร. ๐ ๔๒๒๔ ๑๓๒๑

ผู้ประสานงาน นายกล้าณรงค์ สุขภูมิ (๐๘๑-๙๖๕๒๒๕๙)

ปลัด อบต.	
หัวหน้าสำนักปลัด	
ผู้ตรวจ	
อำนวยการ	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ และการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลตามภารกิจของหน่วยงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลการประเมินดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ สรุปได้ว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามระเบียบของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และยังมีการนำหลักการปฏิบัติงานแบบธรรมาภิบาลมาใช้ในการทำงานภายในองค์กร โดยการร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการ การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุดเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำให้มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

จากที่กล่าวมาแล้วนั้น ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำได้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตดังนี้ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘) สรุปได้ดังนี้  
ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบลหนองนาคำ
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
- ๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอ็ดส์
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน
- ๑.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ ๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

- ๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
- ๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
- ๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้
๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร

๑.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ

๑.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย

๑.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๕ การบริหารงานพัสดุ

๑.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี

## ๒. การควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น - ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง - เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของประชาชนและชุมชนโดยให้นำข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนเพื่อนำเข้าแผนฯเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

๒.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ - มีการจัดทำแผนพับชั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อ.ส.ม. ในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนาดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานนิติกร มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงานกฎหมายและ คดี ให้เป็นปัจจุบันโดยยึดหลักนิติรัฐ นิติธรรมในการปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้ความปรึกษา ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๗ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งของ องค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ

๒.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ แจ้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาท้องถิ่น อำเภอ , จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๒ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผล  
แก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบมีบันทึกติดตามรายงานผลโดยระยะเวลาที่ชัดเจนอย่าง  
น้อยไม่เกิน ๑๕ วัน หรือภายใน ๓๐ วัน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบ  
การควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจอย่างชัดและเป็นທີ່ประจักษ์ เพื่อการสอบทานความเพียงพอต่อการ  
ควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมศึกษาระเบียบอยู่เสมอ

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิก  
จ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้  
ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนด ระยะเวลา  
อย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กำกับ  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑.๑๖.๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้ง  
เจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดทำแผนการ  
จัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่

๑.๑๖.๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ  
กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เครื่องครัด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ  
อบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น จัดส่งบุคลากร  
เข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข  
เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๑.๑๖.๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง แจ้งให้ผู้รับผิดชอบ  
ยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ ๑๒

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑.๑๗.๑ ด้านงานจัดเก็บรายได้ นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และ  
ปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี -  
ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๗.๒ การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับ  
ทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้  
ที่ถูกต้อง

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้ได้งานเกิดผลสัมฤทธิ์

๒.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอนอาคาร สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน และของ อบต.

๒.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้รัดกุมและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้าน การจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง,เอกสารการเบิกจ่ายเงิน กำชับดูแลเรื่องการส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้ตรงกับห้วงเวลาการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรอบคอบทุกครั้งก่อน วางฎีกา

๒.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนว ทางในการดำเนินงาน ศพด. จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด หน่วยงานสาธารณสุขอนามัยประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๒๕ การบริหารงานพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม ให้ทันเหตุการณ์เกี่ยวกับงานพัสดุ เพราะมีการปรับปรุงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอยู่เป็นประจำเพื่อจะได้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม - สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานกองการศึกษา ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็นนายก.....





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงาน  
ผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง  
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯกระทรวงการคลังขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ดังต่อไปนี้

- |                                 |                                      |                           |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| ๑. นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ    | ประธานคณะทำงาน            |
| ๒. นายดุสิต คำเกาะ              | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ | คณะทำงาน                  |
| ๓. นางสาวกาญจนา จันทกุล         | ผู้อำนวยการกองคลัง                   | คณะทำงาน                  |
| ๔. นายฤทธิโชค วรรณัน            | ผู้อำนวยการกองช่าง                   | คณะทำงาน                  |
| ๕. นายสรวิชัย ไชยราช            | หัวหน้าสำนักปลัด                     | คณะทำงาน                  |
| ๖. นางสาวจริยา วงษ์ชมพู         | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ              | คณะทำงาน                  |
| ๗. นางสาวศศิตรา แพงไธสง         | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ        | คณะทำงาน                  |
| ๘. นายกล้าณรงค์ สุขภูมิ         | นิติกรชำนาญการ                       | คณะทำงาน/เลขานุการ        |
| ๙. นางประภาภรณ์ ปาทวาท          | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ              | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม  
ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหาร  
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ  
กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่ง  
เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓.) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ เร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยงเป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๒/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
สำนักงานปลัด

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง  
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี  
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ดังต่อไปนี้

- |                             |                                       |                      |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| ๑. นายสรวิชัย ไชยราช        | หัวหน้าสำนักงานปลัด                   | หัวหน้าคณะกรรมการ    |
| ๒. นางสาวศศิตรา แพงไรสง     | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ         | คณะกรรมการ           |
| ๓. จ.อ.ตุลยฤทธิ์ วิเศษชัย   | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ | คณะกรรมการ           |
| ๔. จำสิบเอกเฉลิมพล อรดี     | เจ้าพนักงานป้องกันฯ                   | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาวสุชาวดี หล้าอินทร์ | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายฯ            | คณะกรรมการ           |
| ๖. นางประภาภรณ์ ปาทวาท      | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ               | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลระบบ  
การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม  
ภายในของสำนักงานปลัด ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพันธุศักดิ์ रिมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๓/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง  
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี  
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

๑. นายดุสิต คำเกาะ รองปลัด อบต.หนองนาคำ รักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ  
หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายเพชรรัตน์ โสมดี นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ คณะทำงาน
๓. นางสาวสุจิตรา มาเวียง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ คณะทำงาน
๔. จำเอกชุตีพงษ์ยุทธ ไชยพิเดช เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกอง  
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รับทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหาร  
ส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

  
(นายพันธุศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๔/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- |                             |                         |                              |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ๑. พ.จ.อ.ศิวันท์ แก้ววันนา  | หัวหน้าบริหารงานทั่วไป  | รักษาการผู้อำนวยการกองศึกษาฯ |
|                             |                         | หัวหน้าคณะกรรมการ            |
| ๒. นางสาวกาญจนา นรากร       | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะกรรมการ                   |
| ๓. นางสาวปภาดา พิสุทธิ์เดชา | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา  | คณะกรรมการ                   |
| ๔. นางสาวเจษฎา ไพละอ้อ      | ครูผู้ดูแลเด็ก          | คณะกรรมการ/เลขานุการ         |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพันธุศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองคลัง

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง  
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี  
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- |                               |                         |                      |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวกาญจนา จัทกุล        | ผู้อำนวยการกองคลัง      | หัวหน้าคณะกรรมการ    |
| ๒. นางสาวชนิดา นวนคำสิงห์     | หัวหน้าฝ่ายบัญชี        | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายสุนา พลอยพุด            | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายเศกศักดิ์ มูลปลัด       | นักวิชาการพัสดุ         | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาวกัญลินทิพย์ พวงกัญญา | ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ  | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม  
ภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพันธุศักดิ์ रिมนโธิเงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๖/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ของสวัสดิการและสังคม

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง  
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี  
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของสวัสดิการและสังคม ดังต่อไปนี้

- |                         |                                 |                      |
|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวจริยา วงษ์ชมพู | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม | หัวหน้าคณะกรรมการ    |
| ๒. นายสมพร แสงใส        | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ         | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายวิชิต สุพันธ์มาตร | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน            | คณะกรรมการ           |
| ๔. นางสาวเกวลิณ อัคราพร | ผู้ช่วยธุรการ                   | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม ติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการและ  
สังคม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ  
และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

  
(นายพันธุศักดิ์ รีมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๙๘๗/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองช่าง

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง  
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี  
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายฤทธิโชค วรรณรัตน์	ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายสุรสิทธิ์ เที้ยยี่	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะทำงาน
๓. นางสาวชนิดา เมืองสูง	คนงานทั่วไป	คณะทำงาน
๔. นางสาวนิตยา ผิวซ่า	ผู้ช่วยธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการ  
ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตาม  
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม  
ภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพันธุศักดิ์ रिมนโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ