

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (รูปแบบใหม่)
(รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
อำเภอเขาวง จังหวัดกาฬสินธุ์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

เรียน นายอำเภอเขาวง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอเขาวง



(นายสมัคร บุษดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในหน้าที่
ที่เกี่ยวข้อง จึงก่อให้เกิดอันตราย และความเสียหายให้หน่วยงานได้

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ
จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของจำนวนประชากรทั้งหมด

๓. กิจกรรมด้านงบประมาณและแผนงาน เกิดจากมีการโอนงบประมาณตลอดปี

๔. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ และเด็กแรกเกิดมีการ
ควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ

๔.๑ เกิดความคลาดเคลื่อนในการจ่ายเบี้ยฯ ผ่านการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร

๔.๒ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และเด็กแรกเกิด ทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้กลุ่มเป้าหมาย เสียสิทธิในการรับเบี้ยฯ เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ในการขอขึ้นทะเบียนยังไม่เพียงพอ และยังไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีการเท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงใหม่

๕. กิจกรรมด้านงานการรับ-จ่าย การเก็บรักษาพัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุแยกแต่ละประเภท ยังไม่แล้วเสร็จครบถ้วนการทำงานเกิดการล่าช้า และการจัดทำทะเบียนคุมยังไม่ถูกต้อง

๖. กิจกรรมงานจัดเก็บขยะรักษาความสะอาดคือ เนื่องจากในแต่ละวันมีการจัดเก็บขยะหลายรอบประกอบกับรถที่ทำการจัดเก็บขยะมีสภาพค่อนข้างทรุดทรุมน เนื่องจากใช้งานมานานหลายปี ทำให้มีการซ่อมบำรุงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งมีผลทำให้การจัดเก็บขยะล่าช้า ประชาชนในพื้นที่ยังไม่เข้าใจการคัดแยกขยะเท่าที่ควร

๗. กิจกรรมเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ คืองบประมาณ/วัสดุอุปกรณ์/สถานที่กักกันโรคไม่เพียงพอ รวมถึงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเชิงรุกยังขาดทักษะความรู้ความสามารถ

๘. กิจกรรมจัดตั้งโรงพยาบาลสนามชุมชนระดับตำบลคือ สถานที่ในการจัดตั้งยังไม่เหมาะสมเท่าที่ควร เนื่องจากเป็นอาคารของหน่วยงานราชการ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ศูนย์เด็กเล็กยังมีปัญหาจำนวนนักเรียนที่มีแนวโน้มจะลดจำนวนลงทุกปี เนื่องจากมีโรงเรียนในพื้นที่จำนวนมากทั้งโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชน ทำให้ผู้ปกครองมีทางเลือกในการส่งบุตรหลานเข้าศึกษาในสถานศึกษา

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้าอบรม- ประชุมระหว่างพนักงานเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกเดือน- จัดให้มีการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานหน้าที่ให้มีความชัดเจนภารกิจในการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมเบิกจ่าย
๓. สร้างแรงจูงใจให้ผู้เข้าประชุมประชาคมเข้าร่วมกิจกรรมให้มากที่สุด เช่น การประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมอบต.สัญจรเพื่อให้บริการด้านกิจการสาธารณะต่างๆ
๔. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ เพื่อสะดวกในการจัดเก็บและค้นหา
๕. จัดหาอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภารกิจและจัดลำดับความสำคัญของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน
๖. ทบทวนนโยบายและแผนงานทุกปี เพื่อแก้ไขปัญหาให้ตรงจุด
๗. จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานหรือแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และให้มีผู้รับผิดชอบติดตามกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน
๘. จัดทำงบประมาณรายจ่ายให้ครอบคลุมทุกหมวดรายจ่าย โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการและระเบียบต่างๆ
๙. ประสานงานกับทางธนาคารเพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผ่านการโอนเงินเข้าในระบบให้ถูกต้องครบถ้วน
๑๐. สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ
๑๑. มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และเด็กแรกเกิด ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน สำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง

๑๒. จัดส่งพนักงานส่วนตำบลผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการพัสดุ เข้าฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมฯ หรือของหน่วยงานอื่นที่สามารถประหยัดค่าใช้จ่ายของอปท. เพื่อนำความรู้ที่ได้มาใช้ในการปฏิบัติงานระดับเบื้องต้นก่อน
๑๓. มีการตรวจเช็คความพร้อมทั้งพนักงานลูกจ้างผู้ปฏิบัติงานและสภาพของรถขนถ่ายขยะเป็นประจำ
๑๔. มีการประชาสัมพันธ์/รณรงค์เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ และส่งตัวแทนผู้นำหมู่บ้านเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการคัดแยกขยะต้นทางจากครัวเรือนให้ประชาชนในพื้นที่ได้เข้าใจและทราบถึงสถานการณ์ปัญหาเรื่องขยะที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน
๑๕. มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการอื่นๆ รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าส่วนสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถ และความพร้อมในการปฏิบัติงาน
๑๖. มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการอื่นๆ รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าส่วนสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถ และความพร้อมในการปฏิบัติงาน ประสานกับหน่วยงานบริการสาธารณสุขชั้นพื้นฐานในเขตพื้นที่ (รพ.สต.) เพื่อประสานงานในการ เฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ จัดหางบประมาณในการดำเนินกิจกรรม โดยการโอนงบประมาณรายจ่ายมาตั้งจ่ายรายการใหม่ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการอื่นๆ รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าส่วนสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถ และความพร้อมในการปฏิบัติงาน

.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งานได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารงานทั่วไป - งานบริหารงานทั่วไป - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานสวัสดิการสังคม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลและการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่นเว็บไซต์ อปต. เฟสบุ๊ก อปต. เป็นต้น และประชาสัมพันธ์ ให้ทราบว่า ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ทำได้ง่าย และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือจะดำเนินการแก้ไขปัญหาให้อย่างเต็มความสามารถจากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าการดำเนินงานมีความเพียงพอแล้ว กับการบริหารความเสี่ยง โดยการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของสำนักปลัดเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้การปรึกษาแนะนำและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขจากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านการติดตามประเมินผล พบว่ามีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว โดยมีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัดมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความระมัดระวังรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป

ลายมือชื่อ.....


(นายกิตติยุทธ มะลิรส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กองคลังมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี - งานพัฒนารายได้ - งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลและการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๒.๑ งานการรับ-จ่าย การเก็บรักษาพัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุม</p> <p>- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุแยกแต่ละประเภทยังไม่แล้วเสร็จครบถ้วนเนื่องจากการจัดทำใหม่ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องแนวทางการพิจารณาสิ่งของที่จัดเป็นวัสดุและครุภัณฑ์ตามหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๒๔๘ ลงวันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๕๙</p> <p>๒.๒.๒ อาจเกิดการล่าช้าได้ในการทำงาน ซึ่งเกิดจากการไม่เข้าใจ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ใหม่</p> <p>- เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมแล้ว ยังเข้าใจได้ไม่มากพอ</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
	<p>๓.๓.๒ ดำเนินงานทำทะเบียนคุมพัสดุแยกแต่ละประเภทให้ถูกต้อง และจัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุของแต่ละกองเข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของกองคลังเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้การปรึกษาแนะนำและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาลมุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่อย่างไรก็ตามก็ยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับบุคลากรยังมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นางนพดา ไสล้ำเพาะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่</p> <p>๑.๓.๑ งานสำรวจและออกแบบ</p> <p>๑.๓.๒ งานควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๑.๓.๓ งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลและการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ งานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้การประมาณราคาเพื่อเข้าแผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ เนื่องจากราคาวัสดุจริงตามท้องตลาดปรับขึ้นสูงกว่าราคากลาง</p> <p>๓.๑.๒ การเขียนแบบโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>- ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดและรายการพัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารสื่อต่างๆ</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อหาราคาที่เหมาะสม</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของกองช่างเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้การปรึกษาแนะนำและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ โดยมีการควบคุมที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลายมือชื่อ..... 

(นายสุรียา ประจักษ์วงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลและการทำงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๒.๑ ศูนย์เด็กเล็กยังมีปัญหาจำนวนนักเรียนที่มีแนวโน้มจะลดจำนวนลงทุกปี เนื่องจากมีโรงเรียนในพื้นที่จำนวนมากทั้งโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชน ทำให้ผู้ปกครองมีทางเลือกในการส่งบุตรหลานเข้าศึกษาในสถานศึกษา</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์ในการรับสมัครนักเรียน และครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องเพิ่มทักษะเชิงรุกในการเข้าถึงผู้ปกครองให้มากขึ้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของกองคลังเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้การปรึกษาแนะนำและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาลมุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความระเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป

ลายมือชื่อ.....

 (นางวิลาวัลย์ ใจสู้ศึก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

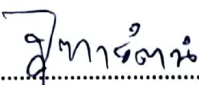
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ และผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริการสาธารณสุข - งานควบคุมและจัดการสิ่งแวดล้อม - งานป้องกันและควบคุมโรค <p>๑.๓.๑ ปัจจัยเสี่ยงมีจำนวนบุคลากรในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอต่อเนื้อหาของงาน จึงทำให้งานล่าช้า ซึ่งขอบเขตเนื้องานรับผิดชอบเยอะเกินอัตรากำลังของพนักงานจ้างในกองสาธารณสุข</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลและการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๒.๑ ปัจจัยเสี่ยงมีปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น และรจนถ่ายขยะที่มีแคคั้นเดียวสภาพค่อนข้างเก่า ทำให้เกิดปัญหาการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๒.๒.๒ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและไวรัสโคโรน่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและไวรัสโคโรน่า - รณรงค์ให้ความรู้ แก่พนักงานในหน่วยงานและประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือกันเพื่อลดปัญหาต่างๆ
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของกองคลังเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้การปรึกษาแนะนำและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาลมุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความระเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นางจุฑารัตน์ พิกุลทอง)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการบริหารงานในองค์กร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานภารกิจในสำนักปลัด เป็นไปได้อย่างลุล่วง ตรงตามที่ผู้บริหาร หรือผู้กำกับดูแลมอบหมาย และถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - อาจเกิดความเสียหายต่อทางราชการได้ เนื่องจากไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การปฏิบัติงานโดยไม่มีหลักฐานเป็นลายลักษณ์อักษร อาจทำให้ไม่มีหลักฐานยืนยัน เพื่อแสดงแก่หน่วยงานที่เข้ามาตรวจสอบได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้าอบรม - ประชุมระหว่างพนักงานเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกเดือน 	<p>มีการจัดให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีการปฏิบัติงานที่ดีขึ้น</p>	<p>หลักฐานการปฏิบัติหน้าที่ที่ทำเป็นลายลักษณ์ยังมีไม่ครบถ้วน</p>	<p>ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>กิจกรรมด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อกระทำการป้องกันสาธารณภัยมิให้เกิดขึ้นแก่ประชาชน และช่วยเหลือเยียวยาประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนจากสาธารณภัย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าว ยังขาดเครื่องมือที่เหมาะสม จึงมีความเสี่ยงที่จะทำให้การช่วยเหลือเยียวยาประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย อาจเกิดความล่าช้า ทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหน้าที่ให้มีความชัดเจนภารกิจในการดูแลรักษาทรัพย์สินทะเบียนควบคุมเบิกจ่าย - จัดให้มีการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน 	<p>ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ผู้รับชอบแล้ว จึงมีการควบคุมที่ดีขึ้น</p>	<p>ยังขาดเครื่องมือที่จำเป็นในการใช้ปฏิบัติหน้าที่ จึงมีความเสี่ยงที่จะทำให้การช่วยเหลือเยียวยาประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัยอาจเกิดความล่าช้า ทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลป้องกันรักษา และจัดซื้อจัดจ้างเครื่องมือ อุปกรณ์ ที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ตรงกับปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑.ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของจำนวน ประชากรทั้งหมด</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้ผู้เข้า ประชุมประชาคมเข้า ร่วมกิจกรรมให้มาก ที่สุด เช่น การ ประชาสัมพันธ์ การจัด กิจกรรมอบต.สัญจร เพื่อให้บริการด้าน กิจกรรมสาธารณะต่างๆ</p>	<p>ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับชอบแล้ว จึงมีการ ควบคุมที่ดีขึ้น</p>	<p>ยังขาดเครื่องมือที่ จำเป็น ในการใช้ ปฏิบัติหน้าที่ จึงมี ความเสี่ยงที่จะทำให้ การช่วยเหลือเยียวยา ประชาชน เมื่อเกิดสา ธารณภัย อาจเกิด ความล่าช้า ทำได้ไม่ดี เท่าที่ควร</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดูแล ป้องกันรักษา และจัดซื้อจัดจ้าง เครื่องมืออุปกรณ์ ที่ต้องใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงบประมาณและแผนงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนงานและการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานมีความสอดคล้องกับภารกิจหลัก และเป้าหมายขององค์กร และในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายที่ครอบคลุมทุกหมวดรายจ่าย เพื่อการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.มีการโอนงบประมาณตลอดปี</p>	<p>๑.ทบทวนนโยบายและแผนงานทุกปี เพื่อแก้ไข ปัญหาให้ตรงจุด ๒.จัดทำแผนการใช้จ่าย งบประมาณให้สอดคล้องกับ แผนปฏิบัติงานหรือแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง และให้มี ผู้รับผิดชอบติดตามกำกับดูแล การใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตาม แผน ๓.จัดทำงบประมาณรายจ่าย ให้ครอบคลุมทุกหมวด รายจ่าย โดยให้ถือปฏิบัติตาม หนังสือ สั่งการ และระเบียบต่างๆ</p>	<p>ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับชอบแล้ว จึงมีการ ควบคุมที่ดีขึ้น</p>	<p>ยังขาดเครื่องมือที่ จำเป็น ในการใช้ ปฏิบัติหน้าที่ จึงมี ความเสี่ยงที่จะทำ ให้การช่วยเหลือ เยียวยาประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย อาจเกิดความล่าช้า ทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดูแล ป้องกันรักษา และจัดซื้อจัดจ้าง เครื่องมืออุปกรณ์ ที่ต้องใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ,ผู้ด้อยโอกาส -เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ -เพื่อให้การสงเคราะห์แก่แม่และเด็กแรกเกิด 	<p>๑.มีการหนังสือแจ้งการขึ้นทะเบียนฯ ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียลต่างๆ</p>	<p>๑) ประสานงานกับทางธนาคารเพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผ่านการเงินออนไลน์</p> <p>เข้าในระบบ ให้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>(๒) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และคนพิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>(๓) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และเด็กแรกเกิด ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p>	<p>ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ผู้รับชอบแล้ว จึงมีการควบคุมที่ดีขึ้น</p>	<p>ยังขาดเครื่องมือที่จำเป็น ในการใช้ปฏิบัติหน้าที่ จึงมีความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการช่วยเหลือเยียวยาประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย อาจเกิดความล่าช้าทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแลป้องกันรักษา และจัดซื้อจัดจ้างเครื่องมืออุปกรณ์ที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับ-จ่าย การเก็บรักษา พัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินเป็นปัจจุบันและครอบคลุม ทั่วถึง</p>	<p>เนื่องจากในด้านการรับ-จ่าย การ เก็บรักษาพัสดุ และการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุแยกแต่ละประเภท ยังไม่แล้วเสร็จครบถ้วน การทำงานเกิดการล่าช้า และการ จัดทำทะเบียนคุมยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบการจัดทำใหม่ตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องแนวทางการพิจารณาสิ่งของที่ จัดเป็นวัสดุและครุภัณฑ์ตาม หลักการจำแนกประเภทรายจ่าย ตามงบประมาณ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๑๒๔๘ ลงวันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการพัสดุ เข้าฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เกี่ยวกับการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินตาม หลักสูตรของกรมส่งเสริมฯ หรือของหน่วยงานอื่น ที่มีสามารถประหยัด ค่าใช้จ่ายของอปท. เพื่อนำความรู้ที่ได้มาใช้ใน การปฏิบัติงานระดับ เบื้องต้นก่อน</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน พัสดุและ ทรัพย์สิน มีการปฏิบัติภารกิจที่ ดีขึ้นนับจากการ ประเมินครั้งก่อน มีการให้ความ ร่วมมืออย่างเห็น ได้ชัด</p>	<p>ยังเกิดการล่าช้าได้ ในการทำงาน ซึ่ง เกิดจากการไม่ เข้าใจ พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตาม ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ใหม่</p>	<p>- ผู้บริหารกำกับ พนักงานผู้มี หน้าที่รับผิดชอบ ในการประชุม พนักงาน เจ้าหน้าที่ ประจำเดือน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อเป็นการรักษาความสะอาดของหมู่บ้านในพื้นที่เพื่อนำขยะไปกำจัดอย่างถูกต้อง</p>	<p>-มีการตรวจเช็คความพร้อมทั้งพนักงาน ลูกจ้าง ผู้ปฏิบัติงาน และสภาพของรถขนถ่ายขยะเป็นประจำ</p> <p>-มีถังขยะ ในการคัดแยกประเภทขยะทุกหมู่บ้าน</p>	<p>๑. มีการตรวจเช็คความพร้อมทั้งพนักงานลูกจ้าง ผู้ปฏิบัติงานและสภาพของรถขนถ่ายขยะเป็นประจำ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์/รณรงค์เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ และส่งตัวแทน, ผู้นำหมู่บ้านเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการคัดแยกขยะต้นทางจากครัวเรือนให้ประชาชนในพื้นที่ได้เข้าใจและทราบถึงสถานการณ์ปัญหาเรื่องขยะที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมการลดใช้พลังงานมีการปฏิบัติการที่ดีขึ้นนับจากการประเมินครั้งก่อน มีการให้ความร่วมมืออย่างเห็นได้ชัด</p>	<p>การใช้พลังงานโดยรวม นั้น ยังสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน จึงยังคงมีความเสี่ยงในระยะยาวอันส่งผลต่อค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน</p>	<p>- ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ตำบลหนองผือ</p> <p>๒. เพื่อช่วยเหลือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ในช่วงที่รอการตรวจหาเชื้อ</p> <p>๓. ผู้ที่สัมผัสเสี่ยงสูง</p>	<p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/งบประมาณวัสดุอุปกรณ์ /สถานที่กักกันโรค</p> <p>ไม่เพียงพอ รวมถึงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเชิงรุกยังขาดทักษะความรู้ความสามารถ และผู้ที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยงบางรายปกปิดข้อมูล จึงทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการอื่นๆ รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าส่วนสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถและความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประสานกับหน่วยงานบริการสาธารณสุขชั้นพื้นฐานในเขตพื้นที่ (รพ.สต.) เพื่อประสานงานในการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p>	<p>จัดทางงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมโดยการโอนงบประมาณรายจ่ายมาตั้งจ่ายรายการใหม่ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องฯลฯ</p> <p>- จัดหาสถานที่ในการจัดทำเป็นสถานที่กักกัน</p> <p>- ติดต่อประสานงานกับทางโรงพยาบาล ถึงวิธีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้ที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยงบางรายปกปิดข้อมูล จึงทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>- ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมจัดตั้งโรงพยาบาลสนามชุมชนระดับตำบล วัตถุประสงค์</p> <p>๑.จัดตั้งระบบบริการดูแลรักษาพยาบาลผู้ป่วยที่เข้าข่ายPUI ในกรณีที่เกินขีดความสามารถของโรงพยาบาลตั้งแต่การคัดกรองผู้ป่วย การวินิจฉัยแบบ ONE STOP</p> <p>๒.เป็นสถานที่เพื่อดูแลรักษาผู้ป่วยที่มีอาการคงที่ และได้รับการส่งตัวมาจากรพ.</p> <p>๓.สามารถรับผู้ป่วยยืนยัน COVID-๑๙ ไว้ดูแลรักษาแบบผู้ป่วยใน และผู้ป่วยที่อาการไม่รุนแรง</p>	<p>สถานที่ในการจัดตั้งยังไม่เหมาะสมเท่าที่ควร เนื่องจากเป็นอาคารของหน่วยงานราชการ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการอื่นๆ รักษาราชการแทนในตำแหน่งหัวหน้าส่วนสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถและความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประสานกับหน่วยงานบริการสาธารณสุขชั้นพื้นฐานในเขตพื้นที่ (รพ.สต.) รพ.เขาวง เพื่อประสานงานในการจัดตั้งรพ.สนาม</p>	<p>จัดหางบประมาณในการดำเนินกิจกรรม โดยการโอนงบประมาณรายจ่ายมาตั้งจ่ายรายการใหม่ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องฯ</p> <p>-จัดหาสถานที่ในการจัดทำเป็นสถานที่กักกัน</p> <p>-ติดต่อประสานงานกับทางโรงพยาบาล ถึงวิธีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สถานที่ในการจัดตั้งยังไม่เหมาะสมเท่าที่ควร เนื่องจากเป็นอาคารของหน่วยงานราชการ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ผู้บริหาร กำชับนโยบาย ผ่านการประชุม พนักงาน เจ้าหน้าที่ ประจำเดือน</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณด้านต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณต่างๆของกองการศึกษามีความคล่องตัวและถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>-ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย ให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้าร่วมอบรม ให้มีความรู้ความเข้าใจ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>วางแผนการดำเนินงานก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง -ให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย โดยเฉพาะ</p>	<p>กิจกรรมการลดใช้พลังงานมีการปฏิบัติการที่ดีขึ้นนับจากการประเมินครั้งก่อน มีการให้ความร่วมมืออย่างเห็นได้ชัด</p>	<p>การใช้พลังโดยรวมนั้น ยังสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน จึงยังคงมีความเสี่ยงในระยะยาวอันส่งผลต่อค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน</p>	<p>- ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอบต.หนองผือ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพเทียบเท่าโรงเรียนสังกัดสพฐ.</p>	<p>-สนับสนุนสื่อการเรียนการสอนตามระดับพัฒนาการของนักเรียน</p> <p>-ส่งครู,ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม ให้มีความรู้ ความสามารถ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>-ให้ครู,ผู้ดูแลเด็ก ปฏิบัติงานในเชิงรุก สามารถเข้า ถึงผู้ปกครองได้ทุก ระดับ</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ในการรับสมัครนักเรียน และครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องเพิ่มทักษะเชิงรุกในการเข้าถึงผู้ปกครองให้มากขึ้น</p> <p>-ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต และสื่อโซเชียล</p> <p>ประสานงานกับโรงเรียน/หน่วยงาน กำกับดูแล อำเภอ จังหวัด ได้อย่างรวดเร็ว</p>	<p>กิจกรรมการลดใช้พลังงานมีการปฏิบัติการที่ดีขึ้นนับจากการประเมินครั้งก่อน มีการให้ความร่วมมืออย่างเห็นได้ชัด</p>	<p>การใช้พลังโดยรวม นั้น ยังสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน จึงยังคงมีความเสี่ยง ในระยะยาวอันส่งผลต่อค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน</p>	<p>- ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ ประจำเดือน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการใช้งบประมาณอย่างคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ราชการ และสอดคล้องกับราคากลาง หรือพาณิชย์จังหวัด</p>	<p>-ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะรับจ้างมากน้อยเพียงใด</p>	<p>ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะรับจ้างมากน้อยเพียงใด -ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัดหรือสืบราคาขายจริงตามท้องตลาด กรณีที่ราคาวัสดุไม่มีในพาณิชย์จังหวัด หรือสำนักงบประมาณ</p>	<p>กิจกรรมการลดใช้พลังงานมีการปฏิบัติการที่ดีขึ้น นับจากการประเมินครั้งก่อน มีการให้ความร่วมมืออย่างเห็นได้ชัด</p>	<p>การใช้พลังโดยรวม นั้น ยังสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐาน จึงยังคงมีความเสี่ยงในระยะยาวอันส่งผลต่อค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน</p>	<p>- ผู้บริหารกำชับนโยบายผ่านการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>กองช่าง</p>

ลายมือชื่อ..........ผู้รายงาน

นายสมักร บุขัติ

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางวชิตา เพาะเจริญ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
ที่ ๕๐๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.นางสาวภัททนนท์ แตนราชี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ	ประธานกรรมการ
๒.นางจุฑารัตน์ พิกุลทอง	รองปลัดอบต./รท.ผอ.กองสาขาฯ	กรรมการ
๓.นางนพดา ไสลำพะอะ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.นายสุริยา ประจักษ์วงศ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.นางวิลาวัลย์ ใจสู้ศึก	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖.นายกิตติยุทธ มะลิรส	หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๗.นางสุพิชญา พิมพ์สวัสดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ๖) จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗) ควบคุม...

๗) ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/
กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน/อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสมักร บุชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

ที่ ๔๖๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

๑. นางนพดา ไสลำพะพะ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นายธนุศิลป์ ศรีชัย	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓. นางวันชัย บุตรศรีรักษ์	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๔. นางจุไรพร ผาพรม	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางสาวณปภัช สุลีานาง	นักวิชาการคลัง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองคลัง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมัคร บุชดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
ที่ ๕๒๑ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

๑. นายกิตติยุทธ มะลิรส	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวนุชนาถ ยันตะบุษย์	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๓. นางปณิตดา พุฒทอง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นายภาวิต ผาพรหม	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๕. จำโทณัฐวุฒิ บุษดี	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๖. นางสุพิชญา พิมพ์สวัสดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักปลัด
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมัคร บุษดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
ที่ ๔๖๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางวิลาวัลย์ ใจสู้ศึก | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจิรสุดา เหล่านายอ | นักสันนทาการ | กรรมการ |
| ๓. นางรุจิรา แกมนิล | ครูคศ.๒ | กรรมการ |
| ๔. นายชุมพล อักษรศักดิ์ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับนกรอง และสรุปลผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมักร บุษดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
ที่ ๕๐๓ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายสุรียา ประจักษ์วงศ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอัมรา เหล่านายอ | นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองช่าง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมักร นุชดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฝือ
ที่ ๕๖๕ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๑. นางจุฬารัตน์ พิกุลทอง รองปลัดอบต.รักษาราชการแทนผอ.กองสาธารณสุข ประธานกรรมการ
๒. นายวิรัตน์ สุวรรณ นั้กจัดการงานทั่วไป กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- ๑) อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองฝือภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมัคร บุชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองฝือ

คูฉบับ



ที่ กส ๘๐๗๐๖ / ๕๒๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ
อำเภอเขาวง จังหวัดกาฬสินธุ์ ๕๖๑๖๐

๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเขาวง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ ได้ดำเนินการจัดวางและประเมินการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วย
งานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ จึงส่งรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าวมา
เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมักร บุขัติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผือ

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานควบคุมภายใน

โทร.๐๘ ๖๔๕๘ ๔๓๗๔

๒๕ ๕ ๖ ๕

.....พิมพ์
.....ร่าง
.....ตรวจ
.....ทาน