

-สำเนาฉบับ-

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/๑๑๑๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
อำเภอศรีมหาโพธิ ปจ ๒๕๑๔๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ
อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการอำเภอจัดให้มีขึ้น รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จึงส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

๗/ริษ.
นายก อบต.หัวหว้า
1๙/๑๐ พ.ย. ๖๖.

สำนักปลัด

โทร/โทรสาร ๐๓๗-๒๑๐๘๓๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ tb.huawa@gmail.com

.....	ปลัด อบต.หัวหว้า
.....	รองปลัด อบต.หัวหว้า
.....	หน.ส.อบต.หัวหว้า
.....	ร่าง/พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

ลายมือชื่อ



(นายสุรชัย ทนสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า เนื่องจากขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายใน มีดังนี้

สำนักปลัด

- ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ งานด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส
- ๑.๓ งานนิติการ

กองคลัง

- ๑.๑ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กองช่าง

- ๑.๑ งานก่อสร้าง
- ๑.๒ งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและต่อเติมอาคาร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑ งานสาธารณสุข (การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก)
- ๑.๒ งานสิ่งแวดล้อม (การจัดการขยะมูลฝอย)
- ๑.๓ งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ,ใบอนุญาตกิจการที่สะสมอาหาร)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ งานการเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒ งานการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

-งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อหมายเลขโทรศัพท์เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อให้กำนัน-ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ ทราบโดยทั่วกัน และเพิ่มการอบรมให้ความรู้ในด้านการภารกิจแต่ละด้านเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง

-งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุผู้พิการ ผู้ติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส โดยเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้มากกว่าหนึ่งช่องทาง เช่น แผ่นพับ หอกระจายข่าวเสียงตามสาย เพื่อให้ประชาชนผู้มีสิทธิได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงกัน

-งานนิติกร มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยจัดให้มีการอบรมให้ความรู้ในภารกิจงานแต่ละด้านแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านกฎหมาย เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน โดยเฉพาะเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาสั่งการเกี่ยวกับคำขออนุญาตต่าง ๆ งานรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียน เป็นต้น

๒.๒ กองคลัง

-งานการเงินและบัญชี ได้แก่ งานการตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบการลงบัญชีและการจัดทำงบการเงิน และการสรรหาเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งจะต้องมีการกำกับกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด รวมทั้งหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

-งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในเรื่องของการลงรายละเอียดในแบบประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกพื้นที่ตรวจสอบสถานประกอบการ/ร้านค้าของผู้เสียภาษี เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลทุกๆปี พร้อมให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหายุ่งยากอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒.๓ กองช่าง

-งานก่อสร้าง ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำกับดูแลและมอบหมายให้มีการกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหางานด้านการก่อสร้าง การขออนุญาต และการควบคุมอาคาร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ พร้อมขอจัดสรรตำแหน่งว่างไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่าง มาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบและอัตรา

-งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร โดยการเพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลหัวหว้า ทั้ง ๑๗ หมู่บ้าน เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการควบคุมอาคาร พร้อมทั้งทำความเข้าใจและชี้แจงให้ผู้นำชุมชน/หมู่บ้านทราบถึงขั้นตอนและวิธีการในการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-งานด้านสาธารณสุข (การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก) โดยมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อจัดส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และจัดทีมในการป้องกันควบคุมโรคอย่างเป็นรูปธรรม และเพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโรคระบาดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้ประชาชนได้ทราบข้อมูล และเตรียมความพร้อมได้อย่างทันท่วงที

-งานด้านการจัดการขยะมูลฝอย (กิจกรรมการลดและการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ตามหลัก ๓ RS) โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาและขับเคลื่อนกิจกรรมการลดและคัดแยกขยะจากต้นทาง พร้อมขอจัดสรรตำแหน่งว่างไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสาธารณสุข มาปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

-งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ,ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายการออกใบอนุญาตต่างๆ และขาดบุคลากรมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านสาธารณสุข มาปฏิบัติหน้าที่

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-งานด้านการเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการได้ศึกษากฎหมาย ข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการทบทวนปัญหาที่เกิดขึ้นในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวทางป้องกันมิให้เกิดปัญหาขึ้นได้อีกในปัจจุบัน

-การจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในการเสนอของบประมาณในการก่อสร้างโครงสร้างหลังคาอเนกประสงค์ เพื่อใช้เป็นสถานที่สำหรับเครื่องเล่นสำหรับเด็ก และจัดซื้อเครื่องเล่นใหม่แทนของเดิมที่เก่าและชำรุด เพื่อเสริมสร้างและกระตุ้นพัฒนาการสำหรับเด็ก และส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง และเพิ่มกิจกรรมการทำศนศึกษาดูงานนอกสถานที่สำหรับเด็กตามความเหมาะสม เพื่อกระตุ้นและเสริมสร้างพัฒนาการสำหรับเด็กให้มีความพร้อมสู่ช่วงชั้นต่อไปให้ครบและมีความพร้อมในทุกด้านตามวัย

ระดับองค์กร : องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</u></p> <p>๑. การพัฒนางานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๑.๒ <u>กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</u></p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจน สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินเครื่องมือ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรมเรื่องการฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๑.๓ <u>กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อ และผู้ด้อยโอกาส</u></p> <p>๑. ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศ</p> <p>๒. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๑.๔ <u>กิจกรรมด้านงานนิติการ มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ</u></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมายไม่สอดคล้องกับการนำไปปฏิบัติจริง</p>	<p>-มีการรับโอน(ย้าย) ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล ทำให้มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพิ่มขึ้น ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคลลดลง และอยู่ในระดับที่ควบคุมได้</p> <p>-มีการรับบรรจุพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป และหัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน ทำให้งานบริหารมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ลดความเสี่ยงด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อเอชไอวี และผู้ด้อยโอกาส อีกทั้งยังลดความเสี่ยงด้านงานธุรการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p> <p>-มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตามตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>-มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>-จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึงผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p>-ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p> <p>-ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>-มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

ระดับองค์กร : องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ๒. ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก ๓. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง 	<p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบพบความเสี่ยงในภารกิจทั้ง ๒ งาน</p> <p>งานการเงินและบัญชี พบว่าการจัดทำฎีกามีความล่าช้า เนื่องจากงานมีปริมาณมาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง มีการเพิ่มการตรวจทานและมีการวางแผนการทำงานมากขึ้น</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงาน ๓. พนักงานเจ้าหน้าที่มีการปรับปรุงข้อมูลในทะเบียนภาษี
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำฎีกาล่าช้า ๒. ขาดการสอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. การลงบัญชีผิดประเภท/ผิดหมวด ๔. การจัดทำงบการเงินประจำเดือนล่าช้า <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องที่ 	<p>การเบิกจ่ายฎีกาล่าช้า ขาดการสอบทานในการจัดทำฎีกา เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี ทำให้การจัดทำงบการเงินเกิดความล่าช้าได้</p> <p>การประเมินภาษีในหน่วยงานที่ตั้งใหม่ ยังไม่ได้ข้อสรุป หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม งานการเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓. ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารแนบท้ายฎีกา งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - ใช้ระบบไปรษณีย์ในการแจ้งผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี และเทคโนโลยีต่าง ๆ ประสานงานเพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ - ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความเหมาะสม - ใช้ระบบ Internet เกี่ยวกับการตรวจสอบรายได้ว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามแผนงาน โครงการ ของส่วนงานต่าง ๆ หรือไม่ และการประสานงานทางโทรศัพท์กับหน่วยงานหรือองค์กรที่สามารถดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ เพื่อขอคำปรึกษาจากส่วนกลางหรือหน่วยงานที่มีความรู้และความชำนาญสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง 	<p>เพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา เมื่อมีการเบิกจ่ายเอกสารฎีกาเพิ่มมากขึ้น รวมถึงการละเอียดการตรวจสอบอย่างใกล้ชิดทำให้มีข้อผิดพลาดต่อเนื่อง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือและให้ประชาชนได้ทราบถึงประโยชน์ในการยื่นแบบภาษี ซึ่งได้รับความร่วมมือในส่วนของหน่วยงานที่มาทำประโยชน์สร้างหรือก่อตั้งเพื่อก่อให้เกิดรายได้</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และมีการอัปเดตเพื่อประชาสัมพันธ์ และรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ติดตามการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เพื่อลดข้อผิดพลาด</p> <p>ด้านการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายฎีกาและตรวจสอบการจัดทำงบการเงิน</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน งานการเงินและบัญชี และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตาม ประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

ระดับองค์กร : องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตำบลหัวหว้า มีพื้นที่ขนาดใหญ่ประกอบด้วย ๑๗ หมู่บ้าน งานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังบุคลากรของกองช่าง ในการทำการตรวจสอบและติดตามอย่างใกล้ชิด</p> <p>งานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและสิ่งก่อสร้าง <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและความเข้าใจ ๒. การเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน ๓. ขอสสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ๆ มีความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎกระทรวงที่ออกตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ ยอมรับฟังความคิดเห็นของผู้นำชุมชน มากกว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐ 	<p>-กองช่าง มีความพร้อมเพื่อการรองรับโครงการที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ รองรับไว้ จากประสบการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละปีของเขตตำบลหัวหว้า รวมถึงมีการซักซ้อมความเข้าใจในพื้นที่ และมีการดำเนินติดตามโครงการก่อสร้างทุกโครงการ ผลการประเมินกองช่าง พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๒ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป <p>งานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งวางแผนแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๒. ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า และหน่วยงานอื่น เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <p>๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา UPDATE ข้อมูลในระบบสารสนเทศ อยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๓. การประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๔. การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น หรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>๕. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของงาน ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องด้วยเกิดจากต้อง แก้ไขปัญหาความต้องการประชาชน ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างบันทึกรายงานการก่อสร้างเป็นประจำวัน และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ เมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการประสานงานกับผู้นำชุมชน รวมถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องใน การตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>กองช่างได้มีใช้เทคโนโลยีสื่อสาร เพื่อประสานงานกับ กรรมการตรวจรับ รวมถึงผู้รับเหมางานก่อสร้างในงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประชาคมหมู่บ้านในการเข้าไปตรวจสอบ ทุกครั้งเพื่อการตรวจสอบร่วมกันอย่างถูกต้อง เมื่อมีเหตุ ขัดข้องได้แจ้งผู้บังคับบัญชาได้ทราบ พร้อมรายงานและ เพื่อดำเนินการต่อไปทันเวลา และได้ค้นคว้าเพื่อศึกษา ข้อมูล ระเบียบ ข้อกฎหมายเพิ่มเติม แต่บางครั้งเกิดปัญหา อุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการ ปฏิบัติงานในแต่ละวันได้รับทราบความคืบหน้าของแต่ละ โครงการ และเป็นการจัดแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติ หน้าที่ตามแผนที่วางไว้ มีการติดตามประเมินผลของกอง ช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับ บัญชาตามลำดับชั้น</p>

ระดับองค์กร : องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ <u>งานสาธารณสุข กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก</u></p> <p>๑.๑ การเกิดโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และประชาชนยังไม่ป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๑.๒ <u>งานสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</u></p> <p>๑. พื้นที่ตำบลหัวหว้ามีขนาดใหญ่ ประกอบด้วยมีการขยายพื้นที่จากสังคมชนบทเป็นสังคมเมืองมากยิ่งขึ้น ส่งผลให้มีปริมาณขยะที่มากขึ้นตามมาด้วย</p> <p>๑.๓ <u>งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยตำแหน่ง</u></p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒.๒ มีปริมาณขยะมูลฝอยตกค้างอยู่ในพื้นที่อยู่เป็นจำนวนมาก</p> <p>๒.๓ งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง และมีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ <u>งานสาธารณสุข/การควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก</u></p> <p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านของตนเอง</p>	<p>-มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>-งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, ใบอนุญาต, ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) มีความเสี่ยงที่ต้องควบคุม เนื่องจากขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยังคงมีความเสี่ยง ซึ่งต้องมีการประเมินความเสี่ยงต่อไป โดยผู้บริหารและหัวหน้างานได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนของการบริหารจัดการขยะมูลฝอย (กิจกรรมการลดและการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ๓Rs Reduce, Reuse, Recycle) ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย</p> <p>๓.๒ งานสิ่งแวดล้อม/การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓ งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, ใบอนุญาตการสะสมอาหาร)</p> <p>๑. ศึกษากฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง/ปฏิบัติตามระเบียบกำหนด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การรับโอนนักวิชาการสาธารณสุข</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีการติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายใน ภายนอกองค์กร</p> <p>- ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้าง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ระดับองค์กร : องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒. แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓. จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p>-มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p> <p>-มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีสำคัญต่อการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p>

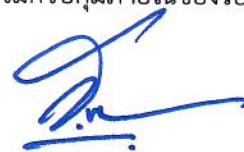
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>- ในภาพรวม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะ และความรู้รอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑๐ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่
 - ๑) งานการเจ้าหน้าที่
 - ๒) งานการเงินและบัญชี
 - ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - ๕) งานก่อสร้าง
 - ๖) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๗) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
 - ๘) งานสังคมสงเคราะห์
 - ๙) งานนิติการ
 - ๑๐) งานควบคุมภายในและประเมินความเสี่ยง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด ๒. ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก ๓. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง ๓. พื้นที่มีขนาดใหญ่ การจัดเก็บภาษีล่าช้า 	<p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบพบความเสี่ยงในภารกิจทั้ง ๒ งาน</p> <p>งานการเงินและบัญชี พบว่าการจัดทำฎีกามีความล่าช้าเนื่องจากงานมีปริมาณมาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง มีการเพิ่มการตรวจทานและมีการวางแผนการทำงานมากขึ้น</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงาน ๓. พนักงานเจ้าหน้าที่มีการปรับปรุงข้อมูลในทะเบียนภาษี
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำฎีกาล่าช้า ๒. ขาดการสอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. การลงบัญชีผิดประเภท/ผิดหมวด ๔. การจัดทำงบการเงินประจำเดือนล่าช้า <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องที่ ๓. พื้นที่ตำบลหัวหว้า มีขนาดใหญ่ การจัดเก็บภาษีล่าช้าไม่ทั่วถึง 	<p>การเบิกจ่ายฎีกาล่าช้า ขาดการสอบทานในการจัดทำฎีกา เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี ทำให้การจัดทำงบการเงินเกิดความล่าช้าได้</p> <p>การประเมินภาษีในหน่วยงานที่ตั้งใหม่ ยังไม่ได้ข้อสรุป หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>พื้นที่ตำบลหัวหว้า มีขนาดใหญ่ การจัดเก็บภาษีจึงเกิดความล่าช้า ไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม งานการเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓. ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารแนบท้ายฎีกา งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบจากลูกหนี้ค้างชำระและติดตามประเมินผลทุกปี ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงาน ๓. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ เพื่อรับผิดชอบโดยตรง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - ใช้ระบบไปรษณีย์ในการแจ้งผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี และเทคโนโลยีต่าง ๆ ประสานงานเพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความเหมาะสม - ใช้ระบบ Internet เกี่ยวกับการตรวจสอบรายได้ว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามแผนงาน โครงการ ของส่วนงานต่าง ๆ หรือไม่ และการประสานงานทางโทรศัพท์กับหน่วยงานหรือองค์กรที่สามารถดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินได้ เพื่อขอคำปรึกษาจากส่วนกลางหรือหน่วยงานที่มีความรู้และความชำนาญสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง 	<p>เพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา เมื่อมีการเบิกจ่ายเอกสารฎีกาเพิ่มมากขึ้น รวมถึงการละเลยการตรวจสอบอย่างใกล้ชิดทำให้มีข้อผิดพลาดต่อเนื่อง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือและให้ประชาชนได้ทราบถึงประโยชน์ในการยื่นแบบภาษี ซึ่งได้รับความร่วมมือในส่วนของหน่วยงานที่มาทำประโยชน์สร้างหรือก่อตั้งเพื่อก่อให้เกิดรายได้</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และมีการอัปเดตเพื่อการประชาสัมพันธ์ และรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ติดตามการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เพื่อลดข้อผิดพลาด ด้านการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายฎีกาและตรวจสอบการจัดทำงบการเงิน	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน งานการเงินและบัญชี และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตาม ประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

- (W)

(นางพิริยา จินดาตวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตำบลหัวหว้า มีพื้นที่ขนาดใหญ่ประกอบด้วย ๑๗ หมู่บ้าน งานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังบุคลากรของกองช่าง ในการทำการตรวจสอบและติดตามอย่างใกล้ชิด</p> <p>งานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมการควบคุม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและสิ่งก่อสร้าง <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและความเข้าใจ ๒. การเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน ๓. ขอสันับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ๆ มีความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎกระทรวงที่ออกตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ ยอมรับฟังความคิดเห็นของผู้นำชุมชน มากกว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐ 	<p>กองช่าง มีความพร้อมเพื่อการรองรับโครงการที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ รองรับไว้ จากประสบการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละปีของเขตตำบลหัวหว้า รวมถึงมีการซักซ้อมความเข้าใจในพื้นที่ และมีการดำเนินติดตามโครงการก่อสร้างทุกโครงการ ผลการประเมินกองช่าง พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๒ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป <p>งานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งวางแผนแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ ให้เป็นปัจจุบัน หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๒. ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า และหน่วยงานอื่น เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <p>๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา UPDATE ข้อมูลในระบบสารสนเทศ อยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๓. การประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๔. การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น หรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>๕. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการทำงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องด้วยเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการประชาชน ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างบันทึกรายงานการก่อสร้างเป็นประจำวัน และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ เมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการประสานงานกับผู้บังคับบัญชา รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องใน การตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>กองช่างได้มีการใช้เทคโนโลยีสื่อสาร เพื่อประสานงานกับกรมการตรวจรับ รวมถึงผู้รับเหมางานก่อสร้างในงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประชาคมหมู่บ้านในการเข้าไปตรวจสอบทุกครั้งเพื่อการตรวจสอบร่วมกันอย่างถูกต้อง เมื่อมีเหตุขัดข้องได้แจ้งผู้บังคับบัญชาได้ทราบ พร้อมรายงานและเพื่อดำเนินการต่อไปทันเวลา และได้ค้นคว้าเพื่อศึกษาข้อมูล ระเบียบ ข้อกำหนดเพิ่มเติม แต่บางครั้งก็เกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวันได้รับทราบความคืบหน้าของแต่ละโครงการ และเป็นการจัดแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามแผนที่วางไว้ มีการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายรัฐวิทย์ เต็มสุข)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</u></p> <p>๑. การพัฒนางานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p><u>๑.๒ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</u></p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจน สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินเครื่องมือ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรมเรื่องการฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อ และผู้ด้อยโอกาส</u></p> <p>๑. ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศ</p> <p>๒. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p><u>๑.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ</u></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อกฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมายไม่สอดคล้องกับการนำไปปฏิบัติจริง</p>	<p>-มีการรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล ในตำแหน่งที่ขาดเพิ่มขึ้น เช่น ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป จึงทำให้ความเสี่ยงด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อ และผู้ด้อยโอกาสลดลง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p> <p>-มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตามตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>-มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>-จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึงผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p>-ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p> <p>-ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>-มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของสำนักปลัด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะ ความรู้ และ ความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากร ในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้อง ปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ การพัฒนาบุคลากร
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการ ใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนิน กิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและ ประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่าง ปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

พ.อ.อ.



(ประกิจ ศรีพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานสาธารณสุข กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรค <u>ไข้เลือดออก</u></p> <p>๑. การเกิดโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และประชาชนยังไม่ป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๑.๒ งานสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๑. พื้นที่ตำบลหัวหว้ามีขนาดใหญ่ ประกอบกับมีการขยายพื้นที่จากสังคมชนบทเป็นสังคมเมืองมากยิ่งขึ้น ส่งผลให้มีปริมาณขยะที่มากขึ้นตามมาด้วย</p> <p>๑.๓ งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, กิจการที่สะสมอาหาร) เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันและควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒.๒ มีปริมาณขยะมูลฝอยตกค้างอยู่ในพื้นที่อยู่เป็นจำนวนมาก</p> <p>๒.๓ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านสาธารณสุข</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานสาธารณสุข/การควบคุมป้องกันโรค <u>ไข้เลือดออก</u></p> <p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านของตนเอง</p> <p>๓. ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย</p> <p>๓.๒ งานสิ่งแวดล้อม/การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>-งานออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) มีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมเนื่องจากขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรงทำให้ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยังคงมีความเสี่ยงซึ่งต้องมีการประเมินความเสี่ยงต่อไป โดยผู้บริหารและหัวหน้างานได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนของการบริหารจัดการขยะมูลฝอย (กิจกรรมการลดและการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ๓Rs Reduce, Reuse, Recycle) ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ งานออกไปอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ, กิจการที่สะสมอาหาร)</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีการติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายใน ภายนอกองค์กร</p> <p>- ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้าง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ดังนี้

๑. งานสาธารณสุข/การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
๒. งานสิ่งแวดล้อม/การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
๓. งานออกไปอนุญาต (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ, กิจการที่สะสมอาหาร)

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางชัญญ์นรี คล่องแคล่ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๔ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒. แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓. จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุก พันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p>-มีสภาพ แวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p> <p>-มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม การดำเนินล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>-ในภาพรวม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ



(นางนนธิชา เลี้ยงรอด)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวัว
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม -งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรืออันตรายได้ทันเวลาที่	-ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และขาดการประสานงาน การวางแผนเตรียมความพร้อมในกรณีที่เกิดภัยพิบัติหรือเหตุการณ์ในกรณีฉุกเฉิน แรงด่วน -ขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย (เช่น เรือพายเล็ก)	-เพิ่มช่องทาง การประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานชุมชน รวมถึงผู้นำชุมชน -อบรมให้ความรู้ในภารกิจในแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง -จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติม	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และประสานความร่วมมือไปยังกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน	-เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน บางครั้งประชาชนแจ้งมายังหน่วยงานล่าช้า ทำให้ไม่สามารถไปช่วยเหลือได้ทันต่อเหตุการณ์	-มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อหมายเลขโทรศัพท์เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้กำนัน-ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ ทราบโดยทั่วกัน -อบรมให้ความรู้ในด้าน การภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง -จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัย และพร้อมช่วยเหลือผู้ประสบภัย	-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -สำนักปลัด

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ระบบข้อมูลต่าง ๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>-ผู้รับเบี่ยงชีพรหรือญาติไม่แจ้งข้อมูลที่เป็นจริงหรือเป็นปัจจุบัน เช่น กรณีที่เสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-สร้างความรู้ความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนอายุ/ผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับรับการขึ้นทะเบียนได้มารับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง</p> <p>-ประสานงานข้อมูลด้านงานทะเบียนกับอำเภอเพื่อให้ได้ข้อมูลหรือรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนใน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>-สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมประชาชนหรือรับขึ้นทะเบียนตามหมู่บ้าน/ชุมชนให้ครอบคลุมทั้ง ๑๗ หมู่บ้าน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี่ยงชีพรยังคงมีความเสี่ยงในการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ เบี่ยงชีพร มีการเปลี่ยนแปลงหมายเลขบัญชี แต่ไม่ได้แจ้งมายังเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าในการได้รับเงินตามสิทธิ์</p> <p>-มีแนวโน้มยอดผู้มีสิทธิรับเบี่ยงชีพรเป็นจำนวนมาก และมีกรายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียนและรับเงินซ้ำซ้อน</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์และเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้มากกว่าหนึ่งช่องทาง เช่น แผ่นพับ หอกระจายข่าว เสียงตามสาย</p> <p>-จัดโครงการเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อ และผู้ด้อยโอกาส</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p> <p>-งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุผู้พิการ ผู้ติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>-สำนักปลัด</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>-งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>-เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง</p> <p>-เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส</p>						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม</p> <p>-งานนิติกร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านการกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง</p>	<p>-ขาดบุคลากร/เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนิติกร</p> <p>-สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่มีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>-คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหน้าเรื่อง มอบหมายงานรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานระเบียบต่าง ๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง</p>	<p>-สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือนอกชุมชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดอบรมเกี่ยวกับกฎหมายท้องถิ่นเบื้องต้นให้แก่พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>-ปรับปรุงคำสั่งปฏิบัติงาน/มอบหมายงานให้มีความชัดเจน</p>	<p>-ขาดบุคลากร/เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนิติกร</p>	<p>-อบรมให้ความรู้ในภารกิจงานแต่ละด้าน เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน โดยเฉพาะงานด้านกฎหมาย เช่น การพิจารณาสั่งการเกี่ยวกับคำขออนุญาตต่าง ๆ งานรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียน</p>	<p>-งานนิติกร/ สำนักปลัด</p>

ชื่อผู้รายงาน

พ.อ.อ.



(ประกิจ ศรีพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี ๑. การตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน อย่างเคร่งครัด ๒. การตรวจสอบการลงบัญชีและการจัดทำ งบการเงิน ๓. การสรรหาเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง วัตถุประสงค์ ๑. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำฎีกา การสอบ ทาน การเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนและถูกต้อง ๒. เพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชีและ การจัดทำงบการเงินให้ถูกต้องและทันตาม กำหนด	๑. การจัดทำฎีกา ล่าช้า ๒. ขาดการสอบทาน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. การลงบัญชีผิด หมวด/ผิดประเภท ๔. การจัดทำงบ การเงินประจำเดือน ล่าช้า	๑. ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสาร เอกสารแนบท้ายฎีกา ๒. ตรวจสอบการ บันทึกบัญชี ๓. กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการ ตรวจสอบฎีกา ๒. ปริมาณฎีกาและ เอกสารในแต่ละปีมี จำนวนมาก ๓. ขาดเจ้าหน้าที่/ บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง	๑. การเร่งการ เบิกจ่าย ทำให้ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ขาดการสอบทาน การบันทึกบัญชี ทำให้เกิดความผิดพลาด ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. เพิ่มการตรวจสอบ ฎีกาให้มากขึ้น ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ให้ มากขึ้น ๔. สรรหาบุคลากร ที่มีควมรับผิดชอบ โดยตรง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การเร่งรัดการจัดเก็บภาษีที่ค้างชำระ</p> <p>๒. การสรรหาเจ้าหน้าที่/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี และเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของ อบต.</p>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แม่นยำ</p> <p>๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องถิ่น</p>	<p>๑. ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ และมีขอความร่วมมือกับประชาชนในการชำระภาษี</p>	<p>๑. ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แม่นยำ</p> <p>๒. ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องถิ่น/บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามที่ประเมินไว้</p> <p>๓. ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องถิ่น</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามผลการดำเนินงานด้วย</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>กองคลัง</p>


 (นางพิรยา จินตดวง)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง ๑. การจัดเก็บข้อมูลความต้องการ สาธารณูปโภคและสาธารณูปโภคในให้ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ ๒. การจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง และซ่อมแซมสาธารณูปโภคและสิ่งก่อสร้าง	๑. การสำรวจความ ต้องการของประชาชนไม่ครบถ้วน ทำให้ การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุม และ งานเกิดความล่าช้า ๒. มีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ โครงการแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขอรับการ จัดสรร งบประมาณจากสภา อบต. หัวหว้า และ หน่วยงานอื่นเพิ่มขึ้น ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน	๑. ขาดการจัดเก็บ ข้อมูลความต้องการ สาธารณูปโภคและ สาธารณูปโภคและ ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ สิ่งก่อสร้าง	๑. การสำรวจความ ต้องการของประชาชนไม่ครบถ้วน ทำให้ การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุม และ งานเกิดความล่าช้า ๒. มีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ ทำให้ โครงการแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูล ให้ เป็น ปัจจุบัน ๒. ขอรับการ จัดสรร งบประมาณจาก สภา อบต. หัวหว้า และหน่วยงานอื่น เพิ่ม ขึ้น ในกรณี จำเป็นเร่งด่วน	กองช่าง
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สามารถจัดเก็บข้อมูลความ ต้องการของประชาชนให้ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ ๒. เพื่อเป็นการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันเวลา						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติม อาคาร</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับ ประชาชนเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. การอบรมให้ความรู้กับผู้นำชุมชน เกี่ยวกับเรื่องการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้นำชุมชนมีความเข้าใจเกี่ยวกับ เรื่องการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคารเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๓. เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร ดำเนินการถูกต้องตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎ กระทรวงที่ออกตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. ประชาชนส่วนใหญ่ ยอมรับฟังความ คิดเห็นของผู้นำ ชุมชนมากกว่าเจ้า- หน้าที่ของรัฐ</p> <p>๓. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้เสียเวลาในการ ดำเนินการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติม อาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎ กระทรวงที่ออกตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. ประชาชนส่วนใหญ่ ยอมรับฟังความ คิดเห็นของผู้นำชุมชน มากกว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐ</p> <p>๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขอ อนุญาตไม่ ครบถ้วน ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินการ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้และความ เข้าใจในขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติม อาคาร ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. ผู้นำชุมชนยังไม่ เข้าใจขั้นตอนและ วิธีการในการดำเนิน การ ขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กับ ประชาชน เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร</p> <p>๒. ให้ความเข้าใจ และชี้แจงให้ผู้ผู้นำ ชุมชนทราบถึง ขั้นตอนและวิธีการ ดำเนินการในการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</p>	<p>กองช่าง</p>

(นายรัฐวิทย์ เต็มสุข)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันโรค ใช้เลือดออกเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับอนามัย สิ่งแวดล้อมครอบครัว - ประชาชนยังไม่ ตระหนักในการสร้าง เสริมป้องกันสุขภาพของ ตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่องค์กรและ ชุมชน รวมทั้งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนด เป้าหมายในการป้องกัน การเกิดโรคภัยร่วมกัน อย่างชัดเจนและเป็น รูปธรรม	- ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ระหว่างหน่วยงานภาครัฐใน พื้นที่ สร้างความรู้ความ เข้าใจให้ประชาชนอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ - สร้างเครือข่ายให้มีการ ประสานงานด้านการ ควบคุมโรคตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่ - การดำเนินงานควบคุม การพ่นหมอกควันและ รณรงค์การสร้างหน้า บ้านให้น่าอยู่น่ามอง สะอาด และห่างไกลโรค	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ด้านสาธารณสุข เนื่องจากเป็นงานเฉพาะ ด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า	- ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ - จัดทีมในการป้องกัน และควบคุมโรค - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ โรคระบาดอย่างต่อเนื่อง ผ่านจดหมายข่าว/เสียง ตามสาย	- กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานสิ่งแวดล้อม</p> <p>-การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชน</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้ชุมชน/โรงเรียน และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร่วมมือกันในการลดปริมาณขยะ</p>	<p>-ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ทำให้การขับเคลื่อนของกิจกรรมณรงค์และการลดปริมาณขยะไม่เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>-มีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ตำบลหัวท้าว</p>	<p>-การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการประกาศเขตความรับผิดชอบ วัน เวลาในการจัดเก็บขยะมูลฝอยของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>-มีการจัดกิจกรรมการคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS</p>	<p>-ยังมีปริมาณขยะที่ตกค้างและเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>-ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องการคัดแยกขยะ</p>	<p>-กำลังเจ้าหน้าที่เก็บขนขยะรับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษาอุปกรณ์ทุกขยะ เพื่อให้รถมีสภาพและมีความพร้อมใช้งานที่ดี เพื่อลดการตกค้างของขยะมูลฝอย</p> <p>-จัดกิจกรรมการคัดแยกขยะตามชุมชน และโรงเรียนเพื่อลดขยะจากแหล่งกำเนิด</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>-การออกใบอนุญาต (กิจการอันตรายต่อสุขภาพ,ใบอนุญาตกิจการสะสมอาหาร) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้สถานประกอบการ ที่ถูกต้องตามหลักสุขอนามัย ไม่มีอันตรายต่อสุขภาพของประชาชนในชุมชน และบริเวณใกล้เคียง</p>	<p>-ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และนักวิชาการสาธารณสุข ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ -ขาดความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านสาธารณสุข</p>	<p>-การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานและที่กฎหมายเกี่ยวข้อง</p>	<p>-ยังมีผู้ขออนุญาตแล้วไม่มีการดำเนินการต่ออายุใบอนุญาตอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เรื่องกฎหมายในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกฎหมายการออกใบอนุญาต และ ดำเนินการในขั้นตอนของกฎหมาย</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ในการออกใบอนุญาตให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางธัญญ์นรี คลองแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวท้าว ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหัวท้าว
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม งานการเงินการพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงบการเงิน ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-กิจกรรมงานด้าน การเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานด้าน การเงินและด้านการ พัสดุ	-นาระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวงและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง -นาระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฝากเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติม มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	-ความชำนาญในการใช้ ระเบียบกฎหมายของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	-ครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้ดูแลเด็ก ยังต้องเข้ารับ การฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถเกิด ทักษะความชำนาญและ สร้างความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานให้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	-ศึกษากฎหมาย ข้อ ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ รวมถึง การทบทวนปัญหาที่ เกิดขึ้น ใน ร อ บ จึงนำมาเป็นแนวทาง เพื่อนำมาเป็นแนวทาง ป้องกันมิให้เกิดปัญหา ขึ้นได้อีกในปัจจุบัน	-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า โทร. ๐ ๓๗๔๐ ๘๔๔๒

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/๒๕๖๖

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอให้จัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองฯ

ข้อเท็จจริง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

บัดนี้ ถึงกำหนดเวลาที่สำนัก/กอง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จะต้องจัดส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กองทราบ พร้อมจัดทำแบบรายงานดังกล่าว ส่งภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อทำการรวบรวมและจัดทำในส่วนขององค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป


(นางสาวสายบัว คงหาญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๗/๓/๖๖

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เห็นควรแจ้งและกองดำเนินการ

พ.อ.อ. 
(ประกิจ ศรีพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

/ความเห็น...



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/ ๒๕๖๑

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ชัดเจนดังนี้

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่

- | | |
|---|-----------|
| (๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | -แบบ ปค.๔ |
| (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน | -แบบ ปค.๕ |
| ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ | |

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯกำหนดได้แก่

- | | |
|--|-----------|
| (๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | -แบบ ปค.๑ |
| (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | -แบบ ปค.๔ |
| (๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน | -แบบ ปค.๕ |

ให้เลขานุการกรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอศรีมหาโพธิ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ”

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

/๒. หลักเกณฑ์...



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า

ที่ ๖๖๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

(๑) นายอุดม คุณศรี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า	ประธานกรรมการ
(๒) นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า	กรรมการ
(๓) พ.อ.อ.ประกิจ ศรีพงษ์	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า	กรรมการ
(๔) นายรัฐวิทย์ เต็มสุข	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นางพิริยา จินดาวง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๖) นางสาววี พรมโคตร	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
(๗) นางนนธิชา เลี้ยงรอด	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน	กรรมการ
(๘) นางอรุณี นาคพุด	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
(๙) นางสาวไพริน จันทร์สิงห์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
(๑๐) นางสาวนภาพร ถือสมบัติ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
(๑๑) นางสาวณานิชา ไรจน์กาญจนา	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
(๑๒) นางสาวรัชต์ทนันท์ จันทร์ศรี	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๑๓) นายสุระเดช ไกรศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ
(๑๔) สิบเอกวีรชาติ ภูผา	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	กรรมการ
(๑๕) นางสาวปนัดดา บุญสวัสดิ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๑๖) นางสาวอุไรวรรณ หงษ์แก้ว	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๑๗) นายพัฒน์พงษ์ บ่อไทย	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๑๘) นางสาวสายบัว คงหาญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ งดบึงประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ดังนี้

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุข้อกำหนด ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอศรีมหาโพธิ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๔. ให้เลขานุการกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณี มีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้าทราบ โดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๖๖๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ที่ ๖๖๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

(๑) นายอุดม คูศรี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า	ประธานกรรมการ
(๒) นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า	กรรมการ
(๓) พ.อ.อ.ประกิจ ศรีพงษ์	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า	กรรมการ
(๔) นางสาววี พรมโคตร	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมกา
(๕) นางนนิษา เลี้ยงรอด	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ
(๖) นางสาวไพริน จันทรสิงห์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
(๗) นางสาวนภาพร ถือสมบัติ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
(๘) นางสาวรัชต์ทันทน์ จันทรศรี	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๙) สิบเอกวีรชาติ ภูผา	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	กรรมการ
(๑๐) นางสาวบณัดดา บุญสวัสดิ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๑๑) นางวชิราภรณ์ ตั้งมั่นวิทยากุล	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๑๒) นายเกรียงไกร วงษ์อุดม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๑๓) นายสุระเดช ไกรศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน
๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล
นายอำเภอศรีมหาโพธิ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุระชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๒๗๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ๖๖๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง ดังต่อไปนี้

(๑) นางพริยา จินดาตวง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
(๒) นางอรุณี นาคพุด	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นางสาวโรชา ปุริเกษม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
(๔) นางสาวทิตตา สังอรดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
(๕) นางสาวสยมพร บุญเทศ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
(๖) นางสาวสมฤทัย สุขหอม	ผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล
นายอำเภอศรีมหาโพธิ์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๖๗๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ๖๖๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) นายรัฐวิทย์ เติมสุข	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
(๒) นายพัฒนพงษ์ บ่อไทย	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๓) นายพัชรพล กระจายศรี	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
(๔) นายสุพจน์ แก้วดี	พนักงานขับรถกระเช้าไฟฟ้า	กรรมการ
(๕) นายพฤทธิ ทองทิพ	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
(๖) นายวัลลภ สุขหอม	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
(๗) นางสาวอุไรวรรณ หงษ์แก้ว	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ
ศรีมหาโพธิ์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๖๖๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ที่ ๖๖๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการ
ประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|----------------------------|---|
| (๑) นางนนิษา เลี้ยงรอด | หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน | ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม |
| (๒) นางสาวณานิชา โรจน์กาญจน | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวเอี่ยมจิต ก้อนแก้ว | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) นางนิญดา คำแก้ว | ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๕) นางสาวอุไร แก้วดี | ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๖) นางสาววัชรภรณ์ อิมพันธ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายใน
วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม อย่างต่อเนื่องเพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอศรีมหาโพธิ์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุรัชย์ ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว
ที่ ๖๖๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว ที่ ๖๖๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผล
การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--|--|
| (๑) นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว | ประธานกรรมการ
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| (๒) นายสุระเดช ไกรศรี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
รักษาราชการแทน นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๓) นางสาวจุฬาทิพย์ สังอรดี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่
๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
อย่างต่อเนื่องเพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอศรีมหาโพธิ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสุระชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า.....

ที่.....ปจ.๗๖๓๐๑/๒๕๖๕.....วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖.....

เรื่อง...การจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

๑.เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ ปจ. ๐๐๒๓.๕/ว ๕๕๐ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ ตามรายงานที่แนบมาพร้อมนี้ พร้อมทั้งส่งไฟล์ข้อมูลเป็น File Word ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ localfinancial๕@gmail.com ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามข้อ ๙ วรรคสาม ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอทราบต่อไป

๓.ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

/๔. หนังสือ...

๔. หนังสือจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๑๑๔๓๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำ รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามในรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) รายละเอียด แนบมาพร้อมนี้ เพื่อรายงานสำนักคลังจังหวัดปราจีนบุรีต่อไป


(นางสาวสายบัว คงหาญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

- เห็นชอบพิจารณาแล้ว
.....

พ.อ.อ.



(ประกิจ ศรีพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

- เห็นชอบพิจารณาแล้ว
.....


(นางฉัญญ์นรี คล่องแคล่ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

- เห็นชอบพิจารณาแล้ว
.....


(นายอุดม คูศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า




(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า