

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่ง ต้องเฝ้าระวัง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่ แล้วเสร็จ</p>
<p>๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๑. ผู้ควบคุมงาน ๒. ผู้รับจ้าง ๓. คณะกรรมการตรวจงานช่าง</p>	<p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งงานตามภารกิจที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๓. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความเสี่ยงของงานพร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประเมิน ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีรายการงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่ง แผนพัฒนาฯ ไม่ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชน ซึ่งเกินความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๓. มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติตามที่ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไปงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการ จ้างจ้างรับการอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานที่ ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
<p>๓. ป้องกันโรคและระดับโรคติดต่อ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคติดต่อ</p>	<p>๓. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาดใน เขตพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม คำแนะนำของอนามัย ในการป้องกัน ๔.ป.</p>	<p>๓. การพ่นหมอกควันในพื้นที่มีโรคระบาด ๒. แยกทรายขยะเปียกในการป้องกันการ ขยายพันธุ์ของยุง ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ เช่น เสียงตาม สาย แผ่นพับ วิทยุ โทรทัศน์ ฯลฯ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ปัญหาโรคติดต่อยัง ระบาดในเขตพื้นที่ <input type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๓. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลักอนามัย ๒. จัดกิจกรรมประกวด หมู่บ้านสะอาดเพื่อ ปรึมนำขยะอย่างถูกต้อง ชุมชน ๓. ตรวจสอบการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการดำเนินงาน เกี่ยวกับสุขภาพ</p>	<p>สำนักงาน ๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การศึกษากฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจความสำคัญของการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การอนุมัติงบประมาณในการจัดเตรียมเครื่องมือเครื่องใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองหงส์มีความพร้อมในการรับมือกับปัญหาภัยพิบัติธรรมชาติ	๑. สภาพอากาศแปรปรวน และเกิด การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทำให้เกิดภัยธรรมชาติอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ประชาชนยังขาด การรับมือกับภัย ธรรมชาติอย่างทั่วถึง	๑. อบข.ไม่ให้ความรู้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติตาม ธรรมชาติ ๒. มีมาตรฐานในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติธรรมชาติ ๓. จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างเพียงพอ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ซึ่งเกินความสามารถที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. ตรวจสอบความพร้อม ในการรับมือกับภัยพิบัติ ทางธรรมชาติ ๒. สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับภัยพิบัติทาง ธรรมชาติให้กับประชาชน ที่เป็กลุ่มเสี่ยง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ที่สังเกตอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่ แล้วเสร็จ
๗.คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การฟื้นฟูป่าเสื่อมโทรม ในเขตป่าสงวน แห่งชาติ <u>วัตถุประสงค์</u> - ฟื้นฟูให้พื้นที่ป่าบง หนอง หงส์มี สภาพแวดล้อมดี อากาศดี มีผลต่อสุขภาพ ของคนในพื้นที่	๓. มีการบุกรุกทำลาย ป่าเพิ่ม ในพื้นที่ป่า สงวนแห่งชาติ ๒. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ	๓. จัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกการฟื้นฟู ป่าเสื่อมโทรม ๒. มีมาตรฐานในการปลูกป่าเพิ่มพื้นที่ สีเขียวในชุมชน	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การบุกรุกทำลายป่า ซึ่งยังมีความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๓. ตรวจสอบความเสียหาย ในการฟื้นฟูป่า ไม่ทำลายป่า ๒. สร้างความตระหนักใน การรักทรัพยากรธรรมชาติ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
๘. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร กิจกรรม การพัฒนาตำบลการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก ๒. ขาดการจัดทำแผนภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดหน้าี่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ๓. มีการจัดทำหนังสือแจ้งเรื่องการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังมี ๑. มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก ๒. ขาดการจัดทำแผนที่ ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ ภาษี มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. จัดทำหนังสือแจ้งการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบถ้วนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผนที่ ทับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

(ลายมือชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายหัตถชัย เมืองจีน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหมี

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยงานย่อย

สำนักปลัด

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองคลัง

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองช่าง

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบ

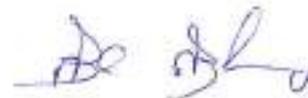
งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๕ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับบทบาทหน้าที่ของ

ตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง



(นายสุทธิ สุทธิพูน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ (แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒)

เอกสารแนบ ๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ห้วงระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ตรวจสอบ
		ประจำเดือน ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๑		
สำนักปลัด	-งบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง	มกราคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด
	-การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่นๆ	๑ ครั้ง		
	-การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ	๑ ครั้ง		
กองคลัง	-การจัดทำแผนการเบิกจ่าย/แผนจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง	มกราคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด
	-การตรวจสอบพัสดุประจำปี/รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง		
	-การจัดทำรายงานทางการเงิน/การส่งรายงาน	๑ ครั้ง		
	-การใช้ใบเสร็จรับเงิน	๑ ครั้ง		
	-การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ	๑ ครั้ง		
กองช่าง	-การเบิกสวัสดิการและสิทธิประโยชน์	๑ ครั้ง	มกราคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด
	-การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ	๑ ครั้ง		

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นายสุทธิ สุทธิขุน)
หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ช่วงระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ตรวจสอบ
		ประจำเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๒		
สำนักปลัด	-โครงการกองทุน สปสช. -การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ -การจัดทำโครงการต่าง	๓ ครั้ง ๑ ครั้ง ๑ ครั้ง	เมษายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด
กองคลัง	-เอกสารเบิกจ่าย -การจัดเก็บรายได้ (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน/ภาษีป้าย/ภาษีบำรุงท้องที่และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ)	๑ ครั้ง ๑ ครั้ง	เมษายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด
กองช่าง	-การตรวจรับงานก่อสร้าง -การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง ๑ ครั้ง	เมษายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายสุทธิ สุทธิขุน)
หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ห้วงระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ตรวจสอบ
		ประจำเดือน เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๒		
สำนักปลัด	-การยืมเงิน/การส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ	๑ ครั้ง	กรกฎาคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิพน
	-การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด
	-การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น	๑ ครั้ง		
	-การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง		
กองคลัง	-การทำสัญญาและพัสดุกับเอกชน	๑ ครั้ง	กรกฎาคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิพน
	-การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ e-GP	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด
	-การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง		
กองช่าง	-การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง	กรกฎาคม ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิพน
	-การจ่ายเงินสะสม	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายสุทธิ สุทธิพน)
หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ห้วงระยะเวลาดำเนินการ	ผู้ตรวจสอบ
	ประจำเดือน กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๒			
สำนักปลัด	-การจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	๑ ครั้ง	กันยายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน
	-การเบิกจ่ายเงินเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด
	-การเบิกจ่ายอาหารกลางวัน และอาหารเสริมในโรงเรียน	๑ ครั้ง		
กองคลัง	-การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง	กันยายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน
	-การจัดทำทะเบียนพัสดุ	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด
	-ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	๑ ครั้ง		
กองช่าง	-การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง	กันยายน ๒๕๖๒	นายสุทธิ สุทธิขุน
	-การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร คัดแปลง รื้อถอน	๑ ครั้ง		หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



(นายสุทธิ สุทธิขุน)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
ที่ นพ/๕๒๐๐.๖/๑๗ วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๔๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒) นั้น สำนักงานปลัด ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วปรารถตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายสุทธิ สุทธิตุน)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)

(นายเชียว คำแหง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

(ลงชื่อ)

(นายหัตถชัย เมืองจิ้น)

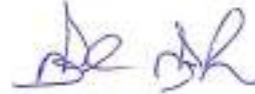
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(สำนักปลัด)**

เรียน นายกองต์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายหัตถชัย เมืองจีน



ลายมือชื่อ นายสุทธิ สุทธิพูน

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน บึงบรพระมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในบึงบรพระมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๔)

๑.๑ ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลัก

สุขอนามัยในการป้องกัน ๔ ป

๑.๒ ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

- สภาพอากาศแปรปรวน และเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วทำให้เกิดภัยธรรมชาติ

อย่างต่อเนื่อง

- ประชาชนขาดการรับมือกับภัยธรรมชาติอย่างทั่วถึง

๑.๓ คู่มือรองดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- มีการบุกรุกทำลายป่าเพิ่ม ในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

- ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการรักษาทรัพยากรธรรมชาติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

- ส่งเสริมอบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลักอนามัย

- จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านสะอาดเพื่อลดปริมาณขยะอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

-ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับสุขภาพ

๒.๒ ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

-ตรวจสอบความพร้อมในการรับมือกับภัยพิบัติทางธรรมชาติ

-สร้างความตระหนักเกี่ยวกับภัยพิบัติทางธรรมชาติให้กับประชาชนที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๒.๓ คุ้มครองดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

-ตรวจสอบความคิดเห็นในการเพิ่มโทษในการตัดไม้ทำลายป่า

-สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรธรรมชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินองค์การประกอบของการควบคุมภายในสำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจในพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑.๔ การระบุและการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

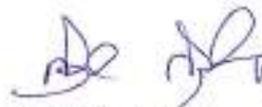
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้มีกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครบคลุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำข้อมูลที่ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งสำนักปลัด อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ สำนักปลัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตาม หน่วยงานของรัฐได้มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)

 ผู้รายงาน
(นายสุทธิ สุทธิชุม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

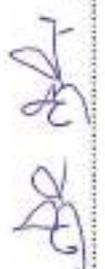
(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
<p>๑. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีปลอดภัยโรคติดต่อ</p>	<p>๑. ปัญหาโรค</p> <p>ใช้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักสุขอนามัยในการป้องกัน ๕ ป.</p>	<p>๑. การพบหมอกควันในพื้นที่มีโรคระบาด</p> <p>๒. แมงกพรายอะละเทในการป้องกันกรขยายพันธุ์ของยุง</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ เช่น เสียงตามสาย แบนพับ ป้ายไว้มัล ฯลฯ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้</p> <p>ปัญหาโรคติดต่อยังระบาดในเขตพื้นที่</p> <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. ส่งเสริม/อบรม</p> <p>ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้กับปฏิบัติตามหลักอนามัย</p> <p>๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านสะอาดเพื่อลดปริมาณยุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>สม่ำเสมอ</p> <p>๓. ตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับสุขภาพ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่ แล้วเสร็จ
<p>๔.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ การอนุมัติงบประมาณในการจัดเตรียม เครื่องมือเครื่องใช้ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยธรรมชาติ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองหงส์มีความ พร้อมในการรับมือกับปัญหาภัยพิบัติ ธรรมชาติ</p>	<p>๑.สภาพอากาศ แปรปรวน และเกิด การเปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วทำให้เกิดภัย ธรรมชาติอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ประชาชนยังคงขาด การรับมือกับภัย ธรรมชาติอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. มอบให้ความรู้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติตาม ธรรมชาติ ๒. มีมาตรฐานในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติธรรมชาติ ๓. จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างเพียงพอ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือมี ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ซึ่งรับความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. ตรวจสอบความพร้อม ในการรับมือกับภัยพิบัติ ทางธรรมชาติ ๒. สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับภัยพิบัติทาง ธรรมชาติให้กับประชาชน ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
๗.คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การฟื้นฟูป่าเสื่อมโทรม ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองหงส์มีสภาพแวดล้อมดี อากาศดี มีผลต่อสุขภาพของคนในพื้นที่	๑.มีการบุกรุกทำลายป่าเพิ่ม ในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ ๒.ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการรักษาทรัพยากรธรรมชาติ	๑. จัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกการฟื้นฟูป่าเสื่อมโทรม ๒. มีมาตรฐานในการปลูกป่าในพื้นที่สีเขียวในชุมชน	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ การบุกรุกทำลายป่า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๓. ตรวจสอบความผิดปกติเห็น ในการเพิ่มโทษในการตัดไม้ทำลายป่า ๒. สร้างความตระหนักรู้ การรักษาทรัพยากรธรรมชาติ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

(ลายมือชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายสุทธิ สุทธิขุน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
ที่ ๒๑ ๗๒๐๐๒ /๐๖๑ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๓๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒) นั้น กองคลัง ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)


(นางณิรัตน์ อินทนู)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)


(นายเชียว คำแหง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

(ลงชื่อ)


(นายหัตถชัย เมืองจีน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กองคลัง)**

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายหัตถชัย เมืองจีน



ลายมือชื่อ นางณณิรัตน์ อินทนู

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑)

๑.๓ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณบุคลากรให้ตาม ความจำเป็นและสมควร (กระบวนการงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้)

-มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก

-ขาดการจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณบุคลากรให้ตามความ จำเป็นและสมควร (กระบวนการงานการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้)

-จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ค้างชำระภาษีครบจำนวนทุกราย

-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น การ

ประชาสัมพันธ์เสียงความสลาย แผ่นพับ เป็นต้น

-จัดให้มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

-จัดให้มีการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินองค์การประกอบของการควบคุมภายในกองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจในพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๓ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองหงส์เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑.๔ การระบุและการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่คาดหวังการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้อุ่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครบคลุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำข้อมูลที่ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ทอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งสำนักปลัด อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ สำนักปลัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตาม หน่วยงานของรัฐได้มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางมณีรัตน์ อินทนู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
<p>๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณ บุคลากรได้ตามความจำเป็นและสมควร มีอัตรมา</p> <p>กระบวนการพัฒนาด้วยการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งสื่อสารการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตโนมัติเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตโนมัติมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก</p> <p>๒. ขาดการจัดทำแผนภาษี และนำข้อมูลภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดทำปะระชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๓. มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้</p> <p>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก</p> <p>๒. ขาดการจัดทำแผนภาษี และนำข้อมูลภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>ซึ่งมีความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ค้างชำระราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น การประชาสัมพันธ์จัดทำเสียงตามสาย แบนพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่</p> <p>๔. จัดให้มีการจัดเก็บภาษี นอกเวลาราชการ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

(ลายมือชื่อ).....ผู้รายงาน



(นางงนุณีรัตน์ อินทพญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ _____

ที่ ๑๓/๒๕๐๐๕/๒๕๖๒ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ _____

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ _____

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๔๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒) นั้น กองช่าง ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)


(นายสำราญ จันทุม)
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)


(นายเชียว คำแหง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

(ลงชื่อ)


(นายหัตถชัย เมืองจีน)
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กองช่าง)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายหัตถชัย เมืองจีน


ลายมือชื่อ นายสำราญ จันทร์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน บึงบรระมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในบึงบรระมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๔)

๑.๑ จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก (การควบคุมงานก่อสร้าง)

-การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ผู้ควบคุมงาน ผู้รับจ้าง และคณะกรรมการตรวจงานจ้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก (การควบคุมงานก่อสร้าง)

-มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
รายงานการประเมินองค์การประกอบของการควบคุมภายในกองช่าง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจใน พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีสภาพแวดล้อม การควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมิบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายใต้องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองหงส์เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๔ การระบุและการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครบคลุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำข้อมูลที่ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งสำนักปลัด อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ กองช่าง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตาม หน่วยงานของรัฐได้มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ แต่อย่างไรก็ตามการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสำราญ จันทร์ภูมิ)

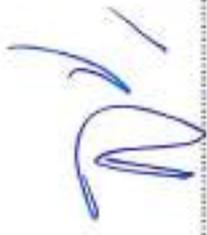
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย/ กำหนดวันที่แล้วเสร็จ
<p>๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด</p> <p>๑. ผู้ควบคุมงาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้าง</p> <p>๓. คณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. การประเมินความถี่หรือของงานหรือปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ</p> <p><input type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตั้งแต่มีแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างซึ่งเป็นความเสี่ยงที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไปงานก่อสร้างให้ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๒</p>

(ลายมือชื่อ).....ผู้รายงาน



(นายสำราญ จันทุมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
ที่ 798 / 2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้มีการ
ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561
แล้วสรุปผลการประเมินรายงานการติดตามประเมินผลตาม แบบ ปค.4 / ปค.5 / ปค.6 / ปค.1 เพื่อเสนอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้
นายอำเภอ ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดใน
การบริหารจัดการจึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ดังนี้

- | | | |
|-------------------------|--------------------|----------------------|
| (1) นายเชียว คำแหง | ปลัด อบต. | ประธานคณะกรรมการ |
| (2) นายทวีศักดิ์ แร่ทอง | รองปลัด อบต. | คณะกรรมการ |
| (3) นายสำราญ จันทูณี | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (4) นางมณีรัตน์ อินทนู | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| (5) นายสุทธิ สุทธิพูน | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ โดยดำเนินการดังนี้

1.ให้ทุกสำนัก/กอง สืบรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน
และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

2.ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 งดปีงบประมาณ 2562 ตามแบบฟอร์มที่
กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ 31
ตุลาคม 2562 ดังนี้

- (1)แบบ ปค.4
- (2)แบบ ปค.5

3.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เพื่อรายงานภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2562 ตามแบบฟอร์มดังนี้

(1)แบบ ปค.6 (ผู้ตรวจสอบภายใน)

(2)แบบ ปค.1

4.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ โดยด่วน

5.ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่เลื่อง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 29 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2561

(ลงชื่อ)



(นายหัตถชัย เมืองจีน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

หมายเหตุ :

จากการเข้าร่วมโครงการฝึกอบรม หลักสูตร * แนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแนวทางฉบับใหม่ (21 สิงหาคม 2556) * ให้

ผู้ตรวจสอบภายในต้องเป็นที่เลื่อง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ เท่านั้น จะเป็นผู้ควบคุมระบบ หรือเป็นเลขาฯ ไม่ได้ ถึงแม้จะไม่มีระเบียบกำหนด แต่ด้วยผู้ตรวจสอบภายในต้องวางตัวเป็นกลางจึงไม่เหมาะสมถ้าจะไปเป็นผู้ควบคุมระบบ หรือเป็นเลขาฯ ควบคุมเอง ตรวจสอบเอง

ดังนั้น ในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ ๖) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจึงเป็นเลขาฯ ไม่ได้ เพราะไม่เหมาะสม ไม่ถูกต้อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ที่ 799/ 2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79

สำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ที่ 798/2561 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2561 ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(1) นายเชียว คำแหง	ปลัด อบต.หนองหงส์	ประธานคณะกรรมการ
(2) นายสุทธิ สุทธิขุน	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(3) นางภานิพนธ์ ไหมละเอียด	นิติกร	คณะกรรมการ
(4) นางสาวกริทธิพร เกิดกลิ่นหอม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
(5) นางสาวนวิรัตน์ พรหมศร	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
(6) นายสมหวัง สุ่มงคล	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
(7) นางสาวปัญธิศา สุนทรโชติ	นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
(8) นางศิริราณี แก้วประสม	นักวิชาการเกษตร	คณะกรรมการ
(8) นางสาวพรทิพย์ ทรงทอง	นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
(9) นางสาววางศมา แก้วจิตงาม	ผ.ช.นักวิเคราะห์ฯ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบรายงานคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด และรายงานผล อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 29 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2561

(ลงชื่อ)

(นายหัตถชัย เมืองจัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ที่ 805 / 2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79
กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ที่ 798/2561 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2561 ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ
รัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(1)นางมณีรัตน์ อินทนู	ผอ.กองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
(2)นางทิพย์วรรณ บรรจงช่วย	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะทำงาน
(3)นางเสาวนีย์ ธรรมสุวรรณ	นักวิชาการพัสดุ	คณะทำงาน
(4)นางจาตุลฉิ ตัวงยาง	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
(5)นางพัชรินทร์ รักกิจ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
(6)นางวิไลวรรณ ปราบไกรสิทธิ์	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
(7)นางจิราภรณ์ กุญชรินทร์	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบรายงาน
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายใน
วันที่ 31 ตุลาคม 2561 และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และ
รายงานผล อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 31 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2561

(ลงชื่อ)

(นายหัตถชัย เมืองจีน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ที่ 806 / 2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79
กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ที่ 798/2561 ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(1)นายสำราญ จันทูมิ	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
(2)นายสายัณห์ เอกสาร	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
(3)นายวิโรจน์ อินทรสุวรรณ	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
(4)นายอดิศักดิ์ รัตนพันธุ์	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
(5)นายเฉลิมชัย รักษ์จำรูญ	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
(6)นายสิทธิโชค ชุมเปีย	นายช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
(7)นางสาวฐานมาศ จันทร์เพชร	ผ.ช.เจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบรายงาน
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ภายใน
วันที่ 31 ตุลาคม 2561 และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และรายงาน
ผล อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 31 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2561

(ลงชื่อ)

(นายหัตถชัย เมืองจีน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ที่ ๗๕๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทยและตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือ นายสุทธิ สุทธิพูน ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นเจ้าหน้าที่ดังกล่าว

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง และหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายหัตถชัย เมืองจัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครอบคลุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำข้อมูลที่ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง เช่น เว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในกานสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๓ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้</p> <p>๕.๓ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นายหัตถชัย เมืองจีน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหงส์
วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒