



รายงานควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของภาครัฐหรือภารกิจตามแผนค่าเป็นการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑.กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างได้ ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และการบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ออกปฏิบัติงาน นอกพื้นที่	๑.มีการอบรม กำลังคน ข้าราชการนายช่าง โยธาเข้ามา ปฏิบัติงาน	๑.สอบทางการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติ คณะรัฐมนตรี ๒.การประเมินผลจาก การตรวจสอบถาม	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอจึงทำให้ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานเขียนแบบ ประมาณราคา งาน สำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๒ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ไม่ การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ เป็นต้น	๑.การใช้กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ การ สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และ การบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายโกลสุต ชิมสันเทียะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> - งานบริการสนับสนุนให้คำปรึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูล การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี	งานตรวจสอบภายใน และรายงานผลกิจกรรม ตรวจสอบ เบื้องจาก บุคลากรไม่เพียงพอ	ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการครั้งง่า ว่า ด้วย มาตราฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำคัญในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ดียังมีกิจกรรม ที่ต้องตรวจสอบอีก หลายประเด็น และ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ แก้ไข เพิ่มเติม อยู่ ตลอดเวลา ดังนั้น ต้อง ย้ายการศึกษาค้นคว้า ข้าราชการ เทคโนโลยี การได้รับการฝึกอบรม เพื่อมาช่วยควบคุมใน กิจกรรมการตรวจสอบ	งานตรวจสอบภายใน และรายงานผลกิจกรรม ตรวจสอบ เบื้องจาก บุคลากรที่รับผิดชอบไม่ เพียงพอ	สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อให้เพียงพอหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวมาใจ อรุณเจริญฉาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง ศึกษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. บังคับวินัยกับและแก้ไขปัญหาของสมาชิกในกลุ่ม</p> <p>๒. ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในกลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย</p> <p>๓. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาท้องถิ่นร่วมกัน</p> <p>๕. งานสาธารณสุข</p> <p>๖. เพื่อให้งานสาธารณสุขเกิดความรวดเร็ว สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>- การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในกลุ่ม</p> <p>- ประชาชนไม่คอยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>- มีการติดตาม ตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- ส่งเสริมกิจกรรมกีฬาในชุมชน</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือนและส่งหนังสือให้ประชาชนทราบ</p> <p>- คำสั่งแบ่งงาน</p>	<p>- มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p> <p>- แจ้งให้ประชาชนทราบถึงผลเสียในการไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุง</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสเจ้าหน้าที่</p> <p>- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุม</p> <p>- ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าไม่สามารถปฏิบัติตาม</p> <p>ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์ประชาชนผ่านช่องทางต่างๆ</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการเป็นผู้รับผิดชอบ ดูแล จัดเก็บเอกสารมาไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัด</p>

ลายมือชื่อ.....

(นางบุปผา แปงสันเทียะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลและการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ / หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตร ๓.กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร ดำเนินโครงการเพื่อให้ความรู้แก่เกษตรกรเพื่อสร้างอาชีพ เพิ่มรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ทักษะ ด้านการปลูกพืชไร่ พืชสวน เลี้ยงสัตว์เพื่อนำไปประกอบอาชีพ และลดในการใช้สารเคมีในการทำการเกษตร	๑.เกษตรกรขาดความรู้ และทักษะในการประกอบอาชีพ เกษตรกรรรมทำไม่ผลผลิตตกต่ำไม่มีคุณภาพ ๒.มีการใช้สารเคมีในการทำการเกษตรทำให้ส่งผลกระทบต่อสุขภาพ	๑.ได้จัดทำโครงการเพื่อให้ความรู้แก่เกษตรกรในด้านต่างๆเพื่อเพิ่มพูนความรู้แก่เกษตรกร โดยเชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาให้ความรู้แก่เกษตรกร	๑.การควบคุมภายในมี การเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเกษตรกรยังขาดความรู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ๒.เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงปัญหาการใช้สารเคมีในการทำการเกษตร	๑.บุคลากรไม่สามรถให้คำแนะนำหรือคำปรึกษาได้ ทุกกรณีเนื่องจากมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ๒.ยังมีการใช้สารเคมีในการทำเกษตร	๑.ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมความรู้เพิ่มเติม ๒.สรรหาบุคลากร นักวิชาการเกษตร ๓.ประชาสัมพันธ์เรื่องโทษของการใช้สารเคมีใน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....*Olwin*.....  
 (นายเทพประสิทธิ์ นธิรัมย์)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิหาร์  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล	ความเสี่ยง	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑) วัตถุประสงค์ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคที่ เกิดการแพร่ระบาดขึ้นในพื้นที่อย่างมี ประสิทธิภาพ -เพื่อให้ประชาชนตื่นตัวและเฝ้าระวัง โรคติดต่อชนิดใหม่	(๒) ความเรียง -ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาดใน พื้นที่เนื่องจาก ประชาชนขาดความ ตระหนักในการป้องกัน ตนเองจากโรค ใช้เลือดออกและโรค โควิด - ๑๙	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ๑. พบหมอกควันได้ ทราบอะนะท เมื่อเกิด โรคใช้เลือดออก ๒. รมร่งกับประชาชนพื้นที่ ประชาชนเข้มพันธ์ผ่านเวนิต ผ่านพื้นที่ เเสียงตามสาย ๓. มีการออกตรวจตลาด นัดและมีการคัดกรองจุด ที่มีประชาชนเยอะๆ	(๔) การประเมินผล การควบคุม -การตรวจสอบอัตรา การเกิดโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่	(๕) ความเรียง ที่ยังมีอยู่ -ประชาชนยังขาด ความตระหนักในเรื่อง การป้องกันเรื่องการ ป้องกันและควบคุม โรคใช้เลือดออกและ โรคโควิด- ๑๙	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน -จัดกิจกรรมรณรงค์การป้องกัน และควบคุมโรคใช้เลือดออก -จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจตลาด นัด/และมีการคัดกรองประชาชน ที่เข้ามาในพื้นที่และมาจากพื้นที่ เสี่ยง	(๗) กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....  
 (นางสุภาวดีแบ่งสันเทียะ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
 วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของภาครัฐหรือการให้บริการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลรวมควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง                      กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง                      วัตถุประสงค์                      เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตามส่วนงานการจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>หน่วยงานที่ซื้อการจัดซื้อจัดจ้างชั้นสองในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้เกิดแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามที่วางระยะเวลาของการจัดหา</p>	<p>- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด                      - ให้เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานที่ขอรับการจัดซื้อจัดจ้างไม่ไปตามระเบียบทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p>	<p>- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์การจัดจ้างไม่เป็นที่พอใจ                      - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p>	<p>- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของรัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด                      - ให้เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานที่ขอรับการจัดซื้อจัดจ้างไม่ไปตามระเบียบทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p>	<p>กองคลัง</p>

ผู้รายงาน.....  
 (นางสมใจ เจริญสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเอั้วพิมาย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาห้าปีนับวันสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภาพกิจกรรม/หน่วยงานที่จัดตั้งหน่วยงานของภาครัฐหรือการกิจการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาบัญชีในระบบ e-LAAS ได้ทำงานบูรณาการและมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ตาม พ.ร.บ. ๓ ส. ๓ ม. พ. ๐๘๐๘ ๔/๖๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเอั้วพิมาย สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆ ด้านยังเข้ากันได้เป็นอย่างดี</p>	<p>จัดได้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบระบบงาน</p> <p>รูปแบบใหม่อยู่เสนอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการปรับปรุงบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</p> <p>- มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามค่าใช้จ่ายจริง</p> <p>- มีการแก้ไขการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและภาระหนี้สินให้หน่วยงานภายใต้สังกัด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชียังขาดความชำนาญในการจัดทำบัญชีตาม พ.ร.บ. ๓ ส. ๓ ม. พ. ๐๘๐๘ ๔/๖๒๖๐๘ จึงทำให้การบันทึกบัญชีหลาย ๆ ด้านเกิดความคลาดเคลื่อน</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลังต้องศึกษาเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาบัญชีในระบบ e-LAAS ให้ชำนาญและแม่นยำ</p> <p>- จัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเข้าร่วมการอบรมในระบบงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

ผู้รายงาน 

(นางสมใจ เจริญสุข)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทัพวัง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภาวควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของภาครัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>กองคลัง กิจกรรมด้านการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรลุภารกิจที่สัมฤทธิ์ผลเชิงปลูกสร้าง ตาม พรง. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กันตามเป้าหมาย</p>	<p>ในส่วนของรายงานแบบแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากมีค่าประเมินและแปลงผู้ถือครองที่ดินและแปลงที่ดินอยู่ตลอด</p> <p>สมทรวง ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ การประเมิน ภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บยังคงตามเป้าหมาย</p> <p>ที่ อ.ม.ล.ที่ ส.๖๖๖ ภาคนานาไม่ครบถ้วนเนื่องจากเอกสารที่ได้รับมาไม่ถูกต้องไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ในส่วนคอมพิวเตอร์ที่ไม่ครบถ้วน และ</p> <p>ครบถ้วน</p> <p>ตามพรง. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินแบบใหม่ทำให้การจัดทำไม่ตรงตามเป้าหมาย</p> <p>ที่ อ.ม.ล.ที่ ส.๖๖๖ ภาษีไม่ใช้หลักฐาน</p>	<p>มีการประเมินแบบสำรวจข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินและแปลงที่ดิน ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลมีความทันสมัย ครบถ้วน</p> <p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจัดทำแบบสำรวจที่ดินและแปลงที่ดินตาม พรง. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พรง. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยแยกตามครัวเรือน</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขอรับการชี้แจงเกี่ยวกับการประเมินค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>กองคลัง</p>

ผู้รายงาน

(นางสมใจ เจริญสุข)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิมาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (2) วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2564

<p>-3 ภาวะกักตุนกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>-4 ความเสี่ยง</p>	<p>-5 การควบคุมภายใน ที่ีอยู่</p>	<p>-6 การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>-7 ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>-8 การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>-9 หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>1. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ 1.1. การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือ ส่งการล่าช้า</p>	<p>1. ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิมายล่าช้าซึ่ง ทำให้เกิดความล่าช้าใน หนังสือ ทางปฏิบัติ</p>	<p>1.การตรวจสอบค้นหา ข้อผิดพลาดปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับ</p>	<p>1. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p>	<p>1. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติ งานส่งมายัง องค์การบริ พันธ์ ส่วนตำบลพิมายล่าช้า ต่อเนื่องลงปฏิบัติ จึงทำให้เกิดความล่าช้าใน ทางปฏิบัติ</p>	<p>1. เน้นย้ำให้เจ้า หน้าทีติดตามข้อมูล ข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่องลงปฏิบัติ ตามคำสั่งที่ได้รับ มอบหมายจากผู้ บังคับบัญชา</p>	<p>กองการศึกษา</p>

-3 ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	-4 ความเสี่ยง	-5 การควบคุมภายในที่มีอยู่	-6 การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	-7 ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	-8 การปรับปรุง การควบคุมภายใน	-9 หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.2 เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่าย เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบ ประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	1.หน่วยงานที่ให้บริการ สนับสนุนงบประมาณ หมวด เงินอุดหนุน รายงานสรุปผล การดำเนินงานและใช้จ่าย เงินของปีงบประมาณที่ผ่านมา ล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานผลการดำเนินงาน	1. การพิจารณา สนับสนุน งบประมาณให้แก่หน่วยงาน ต่างๆเป็นไปตามหนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการใช้จ่ายงบ ประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1. การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน 2.การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด	1. หน่วยงานที่ให้บริการ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนรายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ ผ่านล่าช้าหรือบางโครงการ ไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการ อาหารกลางวัน ให้อา งานหลังสิ้นปีงบประมาณ 2.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	1. กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับสนับสนุนงบประ มาณค่าเป็นรายงานสรุป ผลการใช้งบประมาณ โครงการภายใน 30 วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอดปีงบ ประมาณเช่น โครงการ อาหารกลางวัน ให้อา งานหลังสิ้นปีงบประมาณ 2.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา

<p>-3</p> <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p> <p>2. งานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์</p> <p>2.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>-4</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>1. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำ โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด ผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้าน ต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>-5</p> <p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอด ๓ ๖ เดือน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>2. จัดแปลงหน้าที่ได้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p>	<p>-6</p> <p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>1. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>2. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>-7</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>1. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผน พัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความ สำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p> <p>2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดผู้บริหาร ครูผู้สอน ไม่เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>-8</p> <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>1. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับ รวมทั้ง ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>2. สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อพัฒนาการศึกษา ยกระดับมาตรฐานของสถาน ศึกษาและจัดการครู</p>	<p>-9</p> <p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>
---	--	--	--	---	--	---

-3- ภารกิจของเจ้าหน้าที่ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	-4- ความเสี่ยง	-5- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	-6- การประเมินผล การควบคุมภายใน	-7- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	-8- การปรับปรุง การควบคุมภายใน	-9- หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
2.2 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่	1. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์ การบริหารส่วนตำบลท่ง ท่ง 2. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบลท่งท่ง 3. ขาดการเข้ารับการอบรม	1. รับโอนจากหน่วยงานอื่น หรือให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจากข้าราชการครู	1. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา 2. การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	1. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กองค์การบริหารส่วนตำบล ท่งท่ง 2. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบลท่งท่ง 3. ขาดการเข้ารับการอบรม	1. สรรพบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตราค่าจ้าง 2. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	30-ก.ย.-64 เจ้าหน้าที่งานธุรการ สำนักงานรักษาราชการ แทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

<p>-3</p> <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>-4</p> <p>ความเสี่ยง</p>	<p>-5</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>-6</p> <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>-7</p> <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>-8</p> <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>-9</p> <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>3. ภารกิจการเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชน ให้ครอบคลุมบูรณและเรียบร้อย</p>	<p>1.เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษา</p>	<p>1. จัดให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชน</p>	<p>1.เด็กและเยาวชนได้ตระหนัก ถึงการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชน</p>	<p>1. เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษา</p>	<p>1. จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็ก และเยาวชนได้มีส่วนร่วม</p>	<p>กองการศึกษา</p>

-3 ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ของหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	-4 ความเสี่ยง	-5 การควบคุมภายในที่ มีอยู่	-6 การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	-7 ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	-8 การปรับปรุง การควบคุมภายใน	-9 หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4. งานกีฬาและนันทนาการ กิจกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ เด็กเยาวชนหรือ ประชาชน เล่นกีฬาไม่เพียงยาเสพติด , รู้จัก เคารพ ปฏิบัติตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของ และพัฒนา กีฬาชุมชนไปสู่ความ เป็นเลิศ ในอนาคต, รู้จักมีวินัย	1. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้าน กิจกรรมนันทนาการและกีฬา โดยตรง 2. ด้านสถานที่มีการปรับปรุง เพียงบางส่วนทำให้เกิดการ คับแคบและไม่สามารถ คว้ ม ส ข ะ ค ร ก ใ ด้ ที่ จ ำ ย จ ร ิ ง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	1. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่าย ในการจัดงน การจัดการแข่ง ขันกีฬาและการส่งเสริมกีฬา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2559 และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องเบิก-จ่าย ค่า ตาม ส ข ะ ค ร ก ใ ด้ ที่ จ ำ ย จ ร ิ ง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	1. ปริมาณงานที่มีมากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้เกิด ความล่าช้าในการดำเนินงาน	1.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ด้านกีฬาและนันทนาการ 2. ประชาชนส่วนน้อยที่เห็น ถึงความสำคัญของการเล่น การออกกำลังกายทำให้ขาด การออกกำลังกายทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้านการ และนันทนาการของชุมชน 3. ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้ เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ใช้ เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬา ทุกประเภท	1.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อม กีฬาต่างๆขององค์การบริหาร ส่วนตำบลที่พริ้ง ในการศึกษา ส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภท ต่างๆจนได้รับความเป็นเลิศด้านก 2. จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน 3. จัดให้มีการแข่งขันกีฬาภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลที่พริ้ง	30-ก.ย.-64 เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

-3 ภารกิจตามนโยบายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	-4 ความเสี่ยง	-5 การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	-6 การประเมินผล การควบคุมภายใน	-7 ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	-8 การปรับปรุง การควบคุมภายใน	-9 หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
5.งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดงาน ประเพณี ท้องถิ่นเป็นไป กระบวนการคลั่งว่า การ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560/กระทรวง และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น	1.บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังคงประสบการณ ด้าน กิจกรรมศาสนาน่าประเพณีและ วัฒนธรรม กิจกรรมการจัด ประเพณีท้องถิ่นโดยตรง	1. นำร่องเขียนกระบวนการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2.เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	1. มีการดำเนินโครงการ ตามงบประมาณที่ได้จัดตั้งไว้ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์	1. ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ บางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	1. ให้ความช่วยเหลือกำหนด มาตรการงบประมาณใน จัดงานโครงการที่ใช้จ่าย	30-ก.ช.-64 เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงานรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ การกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ



(จ่านอกมีตรเทพ พรหมทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน วิชาการการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ พฤศจิกายน 2565





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ นม ๓๓๑๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ

อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๓๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้รับการตรวจติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของหน่วยรับการ ตรวจแล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาววิวรรณ มุงคุณคำชาว)

นิติกร

ลงชื่อ

(นางบุปผา แบ่งสันเทียะ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ

(นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ลงชื่อ

(นายอนงค์ เทพพิงเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



# คู่มือฉบับ

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง

ที่ นม ๗๗๑๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

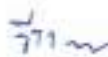
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ


อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้รับการตรวจติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของหน่วยรับการ ตรวจแล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ   
(นางสาววิวรรธณ มุ่งคุณคำขาว)  
นิติกร

ลงชื่อ   
(นางบุพผา บุ่งสันเทียะ)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ   
(นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง

ลงชื่อ   
(นายธนกั เทพพิงเทียม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์เรียง

# คู่ฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพระทองคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพวัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทัพวัง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา



(นายธนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพวัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
เรื่องรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
(จว.วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

\*\*\*\*\*

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง เป็นหน่วยงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ การดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งหมายรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันการสูญเสียดุลยปฏิบัติ ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติ ของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายธนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

## คำนำ

ตามประกาศกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ อันเป็นผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามและประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ให้เสร็จสิ้นและรายงานผลการกำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในพร้อมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันทำให้การดำเนินการและการบริหารงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง อำเภอบางบาล จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหาร การศึกษา งานพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบ การศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการ การศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา ประถมศึกษา มัธยมศึกษา และ อาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานโรงเรียน งานกิจการ นักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานฝึกฝีมือและส่งเสริมอาชีพ งานห้องสมุด งานพิพิธภัณฑ์ งานเครือข่าย ทางการศึกษา งานศึกษานิเทศก์ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐาน หลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยี และนวัตกรรมทางการศึกษา งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและ เยาวชน การศึกษานอกโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริม สวัสดิการ สวัสดิภาพ และกองทุนเพื่อการศึกษา งานบริหารงานบุคคล ของพนักงานครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง พนักงานจ้างสังกัดสถาน ศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรณียังไม่จัดตั้งกองการศึกษา งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำ ทางวิชาการ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงานและลูกจ้างและรับผิดชอบในการปฏิบัติ ราชการของกองการศึกษา โดยมีส่วนราชการภายในกองการศึกษา คือ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานศึกษา นักวิชาการศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแล และ รับผิดชอบการปฏิบัติงานต่างๆ ดังนี้</p> <p>1.) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบล ที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายใน ในภารกิจ 5 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. งานบริหารทั่วไป</li> <li>2. งานการศึกษาปฐมวัย</li> <li>3. งานกิจการเด็กและเยาวชน</li> <li>4. งานกีฬาและนันทนาการ</li> <li>5. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเจ้าหน้าที่ พ.ศ.2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>2.1 กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>2.1.1 เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่อง และติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p> <p>2.1.2 กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน 30 วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ</p> <p>2.1.3 แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล ผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p>	<p><b>1.งานธุรการ</b></p> <p>1. การตรวจสอบ ค้นหาข้อมูลปัจจุบัน จากทางอินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ</p> <p>1. ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ</p> <p>1. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการการ ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ สำนักงานปลัดกองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>3. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>4. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>
<p><b>3. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>3.1 กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตาม นโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุม และดำเนินกิจกรรมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมทั้งข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้ใ้ภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ให้ความรู้ว่ามี การติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.2 กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตาม นโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุม และดำเนินกิจกรรมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความมั่นใจว่ามีการภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>1. การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต</p> <p>2. การประสานงานภายในและภายนอกส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เช่น</p> <p>1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ตั้งแต่พนักงาน ข้าราชการเป็นต้น</p> <p>2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น อบต. เทศบาล โกล์เคียง ท้องถิ่นอำเภอท้องถื่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด จังหวัด</p> <p>3. การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสารมีโทรศัพท์ และทาง EMail ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในกิจหน้าที่ของส่วน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้เป็นอย่างดี</p>
<p>4. กรรมการติดตามผล</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	<p>1. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร โดยได้กำหนดวิธีการติดตามและประเมินผลดังนี้</p>
<p>4.2 กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	<p>1. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและฝ่ายบริหาร</p> <p>2. การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.4 (ตามระเบียบข้อ 6)พบว่างานบริหารการศึกษายังไม่บรรลุภารกิจของการปฏิบัติงาน เท่าที่ควรสาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยง เนื่องจาก บุคลากรมีน้อยกว่าปริมาณงานที่ทำและจัดระบบการบริหารงาน การศึกษาเป็นงานละเอียดควรติดตามผลและจัดทำแผนการศึกษา 3 ปี แผนการปฏิบัติการศึกษามาปรับปรุง(แบบ ปย.3)ต่อไป</p>



**ผลการประเมินโดยรวม**

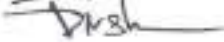
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง 8 อำเภอพระทองคำ จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม****กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา**

1. งานด้านธุรการ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและ ด้านการพัสดุ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ ขาดพนักงานส่วนกองการศึกษาที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
2. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ระดับก่อนประถม พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมินการติดตามการประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอตามวัตถุประสงค์และยังต้องติดตามประเมินผลต่อไป
4. กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการ และกีฬาโดยตรง เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคนซึ่ง บ้างครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

**กิจกรรมด้านธุรการ**

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(จำเอกฉัตรเทพ หงษ์ทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ พฤศจิกายน 2565

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้ดูแล มีการแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาและรักษาบุคลากร การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะให้มีความรู้ ความสามารถ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงาน ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- การประเมินความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของหน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน คือ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานค่อนข้างล่าช้า</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดให้มี กิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p>	<p>- เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ ได้มีการให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพิ่มทักษะ ความรู้ในการทำงาน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร บุคลากรส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกรวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆของคณะชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ ละฝ่าย</p>	<p>- ให้ความรู้ ในเรื่องการตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำปรึกษาแก่ประชาชนหลากหลายช่องทาง</p> <p>- Website : <a href="http://www.taprang.go.th">http://www.taprang.go.th</a></p> <p>- E-mail : <a href="mailto:admin@taprang.go.th">admin@taprang.go.th</a></p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการยึดมั่นในคุณค่าของ            ความซื่อตรง ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายบังคับ            บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ            บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของ            ผู้ดูแล มีการแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจใน            การพัฒนาและรักษาบุคลากร การกำหนดให้บุคลากรมี            หน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุ            วัตถุประสงค์</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และ            วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงาน            ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่าง            เหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่            อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด            ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดให้มี กิจกรรม            ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบ            สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร            ปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้งจัดหารูปแบบการ            สื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกรวมทั้งการจัดทำสื่อ            ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและ            ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการ            ต่างๆของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p>	<p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะให้มี            ความรู้ ความสามารถ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย            ภายนอกของหน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีผลต่อ            การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน คือ บุคลากร            หน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงาน            ค่อนข้างล่าช้า</p> <p>- เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ            ได้มีการให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพิ่มทักษะ ความรู้            ในการทำงาน</p> <p>- ให้ความรู้ ในเรื่องการตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำ            บริการแก่ประชาชนหลากหลายช่องทาง</p> <p>- Website : <a href="http://www.taprang.go.th">http://www.taprang.go.th</a></p> <p>- E-mail : <a href="mailto:admin@taprang.go.th">admin@taprang.go.th</a></p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ดูแล มีการแสดงถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจใน การพัฒนาและรักษาบุคลากร การกำหนดให้บุคลากรมี หน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงาน ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่าง เหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่ อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดให้มี กิจกรรม ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้งจัดหารูปแบบการ สื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกรวมทั้งการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการ ต่างๆของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละ ฝ่าย</p>	<p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะให้มี ความรู้ ความสามารถ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกของหน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน คือ บุคลากร หน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงาน ก่อนช้าล่าช้า</p> <p>- เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ ได้มีการให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มทักษะ ความรู้ ในการทำงาน</p> <p>- ให้ความรู้ ในเรื่องการตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำ ปรีกษาแก่ประชาชนหลากหลายช่องทาง</p> <p>- Website : <a href="http://www.taprang.go.th">http://www.taprang.go.th</a></p> <p>- E-mail : <a href="mailto:admin@taprang.go.th">admin@taprang.go.th</a></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารควบคุมงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- มีการติดตามผลในการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ มีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง หากพบว่ามีข้อบกพร่อง ให้ทำการแจ้งกลับมาที่หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการแก้ไขต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....  .....

(นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ราชอาณาจักรไทย

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕๓

(นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ศึกษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

## คำนำ

ตามประกาศกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมากที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๓๐๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ อันเป็นผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามและประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ให้เสร็จสิ้นและรายงานผลการกำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในพร้อมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันทำให้การดำเนินการและการบริหารงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

พฤศจิกายน ๒๕๖๕

## สารบัญ

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
- รายงานการประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)



ปก.๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ในแต่ละโครงการ/กิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของแต่ละสำนัก/กอง แต่ละงาน และให้เป็นไปตามนโยบาย</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติ ได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>            ติดตามรายงานผลการดำเนินโครงการ เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบหลังเสร็จสิ้นโครงการต่างๆ หากพบข้อบกพร่อง ได้แจ้งให้ผู้รับผิดชอบโครงการดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ให้อีกต่อ</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและกำหนดโครงสร้าง หน้าที่ รับผิดชอบของแต่ละงานอย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน โดยให้มีความ สอดคล้องกับการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในภารกิจงานประจำ เพื่อ นำมากำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก หน่วยงาน</p> <p>๓. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุมระยะเวลา และผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p> <p>๔. ได้จัดเก็บรวบรวมเอกสารต่างๆ เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะในระบบ สารสนเทศ ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและ ภายนอก เป็นไปอย่างสะดวกรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. มีระบบการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม ตามหัวระยะเวลาที่ กำหนดตามระเบียบต่างๆ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลใน การจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งมีโครงสร้างภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ.....

(นางศุภมา แบ่งสันเทียะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในพื้นที่ และโรคระบาดโควิด - ๑๙ เนื่องจากประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันตนเองและขาดความรู้ความเข้าใจในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย อีกทั้ง สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ยากในการควบคุมโรคมากขึ้น</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> -โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เพราะประชาชนยังขาดมาตรการป้องกันที่ดี เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนขาดความตระหนักในการป้องกันตนเองและแก้ปัญหาโรคไข้เลือดออก และโรคระบาดโควิด - ๑๙</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> -ดำเนินการตามแผนงานที่วางไว้ โดยการแจกทรายอะเบท และพ่นหมอกควัน ให้แก่ประชาชนทั้ง ๒๑ หมู่บ้าน -การสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลูกน้ำยุงลาย -มีการประสานงานร่วมกับ อสม. และ รพ.สต. ในพื้นที่ เพื่อสำรวจรายชื่อผู้ป่วยไข้เลือดออก</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> -จัดทำคำสั่งและแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> <u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> -มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p>	<p>-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม</p> <p><b>กิจกรรม</b> การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑.มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.มีกิจกรรมประชาสัมพันธ์เรื่อง</p> <p>โรคระบาดโควิด - ๑๙ โดยประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนเพื่อร่วมแก้ไขปัญหาโรคระบาด</p> <p>โควิด - ๑๙ ประชาสัมพันธ์ให้มีการสวมหน้ากากอนามัยทุกครั้งก่อนออกจากบ้าน ล้างมือบ่อยๆ</p>

ผลการประเมินโดยรวม กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมีการดำเนินงานเพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีและเกิดพฤติกรรมในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ ที่อาจเป็นปัญหาต่อสุขภาพได้

ลายมือชื่อ.....

(นางบุปผา ปรุงสันเทียะ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>ด้านการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๑.กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้            ๑.๑ หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามหนังสือ มท๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลาย ๆ ด้านยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>            ๒.๑ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชียังขาดความชำนาญในการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามหนังสือ มท๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ จึงทำให้การบันทึกบัญชีหลาย ๆ ด้านเกิดความล่าช้า</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>            ๓.๑ หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาผังบัญชีในระบบ e-LAAS ให้ชำนาญและแม่นยำ            ๓.๒ จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ๔.๑ การลงบัญชีรูปแบบใหม่สามารถปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐาน ในระบบ e-LAAS มีความชัดเจนและสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้องและสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชีเอกสารในระบบได้รวดเร็ว            ๔.๒ นำระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan , e-LAAS , EGP มาใช้งานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b>            ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑.หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ตามหนังสือ มท๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด แบ่งเป็น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีที่จ่ายค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง</li> <li>- มีการแก้ไขการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้หน่วยงานภายใต้สังกัด</li> </ul>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>งานพัสดุ</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่ทันระยะเวลา ตามระเบียบจัดหาพัสดุ</p> <p>๒. การรับมือพัสดุไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามข้อกำหนด</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๓. หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่าง ๆ ขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสารการประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้ขั้นตอนกระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุกหน่วยงานศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการต่าง ๆ รายงานแจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับและก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง ล่าช้า</p> <p>๓. โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแผนตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพริก  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>งานพัสดุ (ต่อ)</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การลงข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS มีความรวดเร็วถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินถูกต้องแม่นยำ โดยระบบ e-LAAS จะคำนวณค่าเสื่อมให้อัตโนมัติ</p> <p>๒. งานพัสดุได้นำระบบ internet มาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓. การนำระบบสารสนเทศ ระบบ internet หรือการลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง</p> <p><b>๕.การประเมินผล</b></p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพริก  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๓.๑ ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดิน และแปลงที่ดินอยู่ตลอด</p> <p>๑.๒ ตามพรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ การประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมาย</p> <p>๓.๓ ข้อมูลที่สำรวจภาคสนามไม่ครบถ้วน เนื่องจากเอกสารที่ได้รับมาไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินและแปลงที่ดินตลอดเวลาทำให้ฐานข้อมูลภาษีไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่งให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อลดความเสี่ยงของงาน</p> <p>๓.๒ ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานจัดเก็บรายได้มีการนำ ระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น e-LAAS, LTAX๓๐๐๐, LTAX GIS, Google map, Land map เป็นต้น</p>	<p>๓. ในส่วนของแผนที่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน</p> <p>๒. ตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมาย</p> <p>๓. ข้อมูลที่ใช้ทำฐานภาษีไม่เป็นปัจจุบัน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานจัดเก็บรายได้ (ต่อ)</p> <p>๔.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ และการใช้งาน ระบบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	



## สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ตามสมควรอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS เนื่องจากหน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามหนังสือ มท๐๘๐๘.๔/๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลพร้อม สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้อง กับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชี ในหลาย ๆ ด้านยังล่าช้าและยังไม่ถูกต้อง
๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างทำให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่ทันระยะเวลาตามระเบียบจัดหาพัสดุ และการรับรอบพัสดุไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามข้อกำหนด
๓. กิจกรรมด้านการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เพราะมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินและแปลงที่ดินอยู่ตลอดและตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ การประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมายข้อมูลที่สำคัญจากคสนามไม่ครบถ้วน เนื่องจากเอกสารที่ ได้รับมาไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ



(นางสมใจ เจริญสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้            ๑.ไม่มีนายช่างโยธา จึงอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานเขียนแบบ ออกแบบ ควบคุมงาน การประมาณราคากลาง งานโครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น            ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดสำรวจ เครื่องวัดระยะทาง เป็นต้น            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้            ๑.กฎหมาย ระเบียบ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง            ๒.การประเมินความเสี่ยง            -งานเสร็จล่าช้าหากผู้อำนวยการกองช่างลางาน หรือไปอบรม ไม่มีบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานด้านวิชาการได้            -งานก่อสร้างอาจไม่ตรงตามแบบก่อสร้าง วัสดุก่อสร้างอาจไม่ตรงตามแบบ            -การประมาณราคากลางอาจผิดพลาด เนื่องจากปริมาณงานมาก  <b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>            ๑.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ            ๒.การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  <b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรงข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก            ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง  <b>๕.การติดตามประเมินผล</b>            -ใช้แบบรายงานการประเมินเป็นเครื่องมือ ในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายข้าราชการตำแหน่งนายช่าง หรือจ้างเหมาผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ด้านงานวิชาการงานช่าง</p>

ผลการประเมินโดยรวม กิจกรรมด้านวิชาการช่าง ควรประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายข้าราชการตำแหน่งนายช่างโยธา หรือจ้างเหมาผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านวิชาการงานช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายไกลสุด ฉิมสันเทียะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และมีความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารมีการให้ความสำคัญมุ่งเน้นในการพัฒนาและรักษาบุคลากร เพื่อให้ปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>                      มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนในการพิจารณาให้ประสิทธิผลสำเร็จด้วยระบบประเมินและพิจารณาการที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>                      การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตรมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p><b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>๑.๐ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน                      ไม่มีบุคลากรที่มีความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน บุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการส่งเสริมการเกษตรไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก                      ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                      ประสบปัญหาความแห้งแล้งซ้ำซาก เกิดภาวะน้ำแล้งเนื่องจากฝนไม่ตกตามฤดูกาลโดยเฉพาะในฤดูแล้งการเพาะปลูกหรือปศุสัตว์ไม่สามารถทำได้ เพราะน้ำไม่เพียงพอ</p> <p>๑. ให้ข้าราชการหรือพนักงานลูกจ้างที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการเกษตร</p> <p>๒. การจัดหาแหล่งน้ำไว้ใช้สำรองในฤดูแล้ง</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับการแนะนำเกษตรกรในการประกอบอาชีพ โดยเฉพาะในพื้นที่ดินเค็มแห้งแล้งซ้ำซากซึ่งเป็นต้นเหตุของความยากจนเกษตรกรในพื้นที่ ควรจัดแผนในการใช้น้ำจืดในช่วงฤดูแล้งเพื่อให้ประชาชนตระหนักและร่วมมือร่วมใจในการใช้น้ำจืดในช่วงฤดูแล้ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่เสถียรและใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆในการประสานความร่วมมือจากองค์กรต่าง</p>	<p>ประชาชนสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่คนในชุมชนเกี่ยวกับการจัดทำแผนในการใช้น้ำจืดในฤดูแล้งเพื่อให้ประชาชนตระหนักและร่วมมือร่วมใจในการใช้น้ำจืดในฤดูแล้ง</p>
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในภาค ๕. มีผล เป็นส่วนหนึ่งของรายงานผลการปฏิบัติงานทางปกติของฝ่ายบริหารควบคุมงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. มีการกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานหลังจากการดำเนินโครงการ</p> <p>๒. มีการรายงานปัญหาแก่ผู้บริหารทราบทันทีเพื่อแก้ไขปัญห</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลที่พึงควรอบรมให้ความรู้แก่เกษตรกรในตำบลที่รัฐเพื่อเพิ่มพูนความรู้และยกระดับรายได้โดยผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประชาสัมพันธ์เพื่อรับการโอนย้ายนักวิชาการเกษตร

ลายมือชื่อ

*Ceal*

(นายเทพประสิทธิ์ นธิรัมย์)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๐๕

ปก.๖

ปก.๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ ๙๙๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ดังต่อไปนี้

- |                              |                                      |                     |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย   | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง | ประธานกรรมการ       |
| ๒.นางสมใจ เจริญสุข           | ผู้อำนวยการกองคลัง                   | กรรมการ             |
| ๓.นายไกลสุด ฉิมสันเทียะ      | ผู้อำนวยการกองช่าง                   | กรรมการ             |
| ๔.นางบุปผา แบ่งสันเทียะ      | หัวหน้าสำนักปลัด                     | กรรมการ             |
| ๕.จำเอกฉัตรเทพ หงส์ทอง       | เจ้าพนักงานธุรการรักษาราชการแทน      |                     |
|                              | ผู้อำนวยการกองการศึกษา               | กรรมการ             |
| ๖.นายศักดิ์เกษม มาขุนทด      | นักจัดการงานทั่วไป                   | กรรมการ             |
| ๗.นางสาววิวรรรณ มุ่งคุณคำขาว | นิติกร                               | กรรมการและเลขานุการ |

**ให้คณะกรรมการมีหน้าที่**

- ๑.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.กำหนดแนวทางการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๓.รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
- ๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)๒



ให้คณะกรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอพระทองคำ ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
- ๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้งทราบโดยด่วน
- ๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ ๘๖๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการ  
ของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้  
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางบุปผา แบ่งสันเทียะ	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ห้วยผึ้ง	ประธานกรรมการ
๒. นายชาติรี รักความซื่อ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓. นางสาววิวรรธณ มุงคุณคำขาว	นิติกร	กรรมการ
๔. นายเกรียงศักดิ์ ศรีบุญ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. นายเทพประสิทธิ์ นธิรมย์	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๖. นางวรรณทิพย์ หาดขุนทด	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗. นายศักดิ์เกษม มีขุนทด	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๘. นายกิตติโชค บุญคง	เจ้าพนักงานธุรการ (ลูกจ้างประจำ)	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
๒. อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๕. ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๗. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้  
เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

- ๔.รวบรวม พิจารณาถ้อยคำร้องและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- ๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
- ๙.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดปีถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายชนงค์ เทพพิทยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ ๕๕๓/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มาตรา ๗๔ กำหนดให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ กำหนดให้คณะกรรมการ  
ของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งให้  
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางบุปผา แบ่งสันเทียะ	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ห้วยผึ้ง	ประธานกรรมการ
๒. นายศักดิ์เกษม ม้าขุนทด	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นางสาววีรวรรณ มุ่งคุณคำขาว	นิติกร	กรรมการ
๔.นางสาวมัลลิกา ภูบัว	เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

### โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๓.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๔.รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๔. รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง จวตประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดปีถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายอนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิหารวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ ๕๔๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                            |                                 |                     |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสมใจ เจริญสุข        | ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.ห้วยผึ้ง | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางมาลี หวังทั่วกลาง    | นักวิชาการเงินและบัญชี          | กรรมการ             |
| ๓. นางมาลี ไทยด้วง         | เจ้าพนักงานพัสดุ                | กรรมการ             |
| ๔. นางสาวสุนิสา กฤษณสุวรรณ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้         | กรรมการและเลขานุการ |

**โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่**

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๓.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๔.รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- ๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดปีถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธรงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
ที่ ๕๑๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                              |                                 |                     |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| ๑. นายไกลสุด ฉิมสันเทียะ     | ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.ห้วยผึ้ง | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นายธีร์ดนัย นอกสันเทียะ   | ผู้ช่วยนายช่างโยธา              | กรรมการ             |
| ๓. นางสาวศรินภัทร ฉอสันเทียะ | เจ้าพนักงานธุรการ               | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๓.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๔.รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- ๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดปีถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธรงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์รัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

ที่ ๑๕๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการ  
ของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้  
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                             |   |                     |
|-----------------------------|---|---------------------|
| ๑. จำเริญตรีเทพ หงษ์ทอง     | เจ้าพนักงานธุรการรักษาราชการแทน         |                     |
|                             | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางสาวจวีรัตน์ ทฤษฎีคุณ  | ครู                                     | กรรมการ             |
| ๓. นางสาวอริสรา ชิตพิงเทียม | นักวิชาการศึกษา (ลจ.ประจำ)              | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๓.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๔.รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้  
เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- ๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่  
ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดปีถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๓.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายชนงค์ เทพังเยี่ยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง  
ที่ ๙๖๑/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                             |   |                     |
|-----------------------------|---|---------------------|
| ๑. นายเทพประสิทธิ์ นธิรัมย์ | นักพัฒนาชุมชนรักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นายสิจจะธรรม อุ๋นใจ      | นักวิชาการเกษตร   | กรรมการ             |
| ๓. นางสาวสิริยากร บัวครั้น  | พนักงานจ้างทั่วไป   | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
๒. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๕. ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๗. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๘. รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕  
๙.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง

๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๙.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง วงจรประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่ในงวดถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธนงค์ เทพพิชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง  
ที่ ๑๕๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการ  
ของหน่วยงานของรัฐ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้  
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ดังกล่าว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                            |                                     |                     |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวยาใจ อรุณเจริญฉาย | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพรั้ง | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางวรรณทิพย์ ทาดขุนทด   | นักพัฒนาชุมชน                       | กรรมการ             |
| ๓. นางสาวมัลลิกา กุ๋บัว    | เจ้าพนักงานธุรการ                   | กรรมการและเลขานุการ |

**โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่**

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๓.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๔.รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๕.ประสานงานประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๖.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
คือแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม และให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ลงนาม และจัดส่งให้  
เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- ๘.รวบรวม/คำสั่ง/แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงานเพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่  
ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
- ๙.ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่ติดตามและปรับปรุง  
แล้วเสร็จ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในงวด  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินการควบคุมใหม่  
ในงวดถัดไป

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒.รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายชนงค์ เทพังเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยผึ้ง