



รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ๓๑๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมดังต่อไปนี้

๑. สิบเอกสง่า ไกรสิงห์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพิมพ์วรา สิงหนันทาศิริ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นายณัฐพร สุขสุวรรณ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายรุ่งโรจน์ กลิ่นจันทร์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๕. นางสาวศิริมนัส ชันนาค	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อมทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ๓๓๐ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. สิบเอกสง่า ไกรสิงห์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุภาพร แต่งเพชร | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุชานาซ ชัยโชติ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ศตพ/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพิมพ์วรา สิงหนันทาศิริ

ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานกรรมการ

๒. นายเถลิงศักดิ์ สุนทรดี

ผู้ช่วยช่าง

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัตถประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ๓๓๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ดังต่อไปนี้

๑. นายรุ่งโรจน์ กลิ่นจันทร์

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ประธานกรรมการ

๒. นางสาวราณี ดินะน้อย

นักวิชาการศึกษา

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางสาวรัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ผู้ตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามประกาศนโยบายควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศนโยบายความเสี่ยง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ , ภาคผนวก ก. , ภาคผนวก ข และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายในวันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการฯ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง เชิญประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อกำหนดแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

สิ่งที่ส่งมาด้วย - สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ฉบับ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

เรื่องเดิม

กระบวนการบริหารงาน สำหรับการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำเป็นต้องกำหนดแผนไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานอื่น ๆ โดยเป็นการวางแผนดำเนินการล่วงหน้า แนวทางจะเป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตเรื่องที่ตรวจ ประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทาน การตรวจสอบ

ดังนั้น แนวทางการจัดทำรายงานควบคุมภายใน จึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ของหน่วยงานต่อไป

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม จึงต้องกำหนดแนวทางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖

ในการนี้ จึงขอเชิญคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมทุกท่าน เข้าร่วมประชุมเพื่อกำหนดแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ในวันศุกร์ที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

สืบเอก

(สง่า ไกรสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
สิ่งที่ส่งมาด้วย -เอกสารแบบฟอร์มการรายงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๖ จำนวน ๑ ชุด

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ผู้ตรวจสอบภายใน

เรื่องเดิม ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๖) ปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๒) ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กองให้ชัดเจน ดังนี้
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กองและระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, ปค.๕ ส่งให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผนเลขานุการคณะกรรมการ ภายในวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานระดับองค์กรตามแบบฟอร์มใหม่ เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลอำเภอเมืองปราจีนบุรี ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ

ข้อเสนอแนะ จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

- ทราบ ถือปฏิบัติ

๑. (หัวหน้าสำนักปลัด)

๒. (ผอ.กองช่าง)

๓. (ผอ.กองคลัง/รักษาการฯ)

๔. (ผอ.กองการศึกษา)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

เรื่องเดิม

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้มีบันทึกแจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายณัฐพร สุขสุวรรณ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.โนนหอม

ความคิดเห็นปลัด อบต.

- /พ่อ/มดกทว.

สืบเอก

(สง่า ไกรสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ความคิดเห็นนายก อบต.

(ลงชื่อ)

(นางสาวนัชชา ชานา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

เรื่องเดิม

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้มีบันทึกแจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

สิบเอก

(สง่า ไกรสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

รักษาราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นนายก อบต.

(ลงชื่อ)

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

เรื่องเดิม

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้มีบันทึกแจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวพิมพ์รา สิงหนันทาศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.โนนหอม

ความคิดเห็นปลัด อบต.

-

สืบเอก

๑๙.

(สง่า ไกรสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ความคิดเห็นนายก อบต.

(ลงชื่อ)

(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ที่ ปจ ๗๒๒๐๑/

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

เรื่องเดิม

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้มีบันทึกแจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

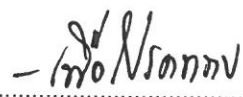
การการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) 

(นายรุ่งโรจน์ กลิ่นจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา อบต.โนนหอม

ความคิดเห็นปลัด อบต. 

สืบเอก 

(สง่า ไกรสิงห์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ความคิดเห็นนายก อบต.

(ลงชื่อ)



(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อมทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อมและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม
ธันวาคม ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ
- ๑.๒ ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๔ การจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานธุรกรรมและงานสารบรรณ

-ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณอย่าง เคร่งครัด

- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร

๒.๒ ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย

-จัดระบบการ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุม

๒.๓ การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๔ การจัดเก็บรายได้

ชำระภาษีประจำปี

- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ

- สรรหาเจ้าหน้าที่
- จัดทำการอบรมให้ความรู้กับประชาชน

๒.๕ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา

- ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ที่กฎหมายกำหนด



(นางสาวศิริมนัส ชันนาค)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ
- ๑.๒ ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๔ การจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานธุรกรรมและงานสารบรรณ

- ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณอย่าง เคร่งครัด
- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร

๒.๒ ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย

- จัดระบบการ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุม

๒.๓ การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้ รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๔ การจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

- สรรหาเจ้าหน้าที่

- จัดทำการอบรมให้ความรู้กับประชาชน

๒.๕ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา

- ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ที่กฎหมายกำหนด



(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของอบต.โนนหอม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบ ภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมเป็น ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมี การสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของ หน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจาก การวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหาร ส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก ๔ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุม ทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับ ได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อ ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. หอกระจายข่าว แผ่น พับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้ บุคลากร ทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ควบคุมความ เสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่ว กัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำเข้าข้อมูลแผนที่ ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นางสาวศิริมนัส ชันนาค)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ กิจกรรม การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ งานธุรการและงานสารบรรณ มี ความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะ จัดเก็บ เอกสาร เป็นระเบียบแยก ตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถ ค้นหาเอกสารได้รวดเร็วตาม กำหนดเวลา งานสารบรรณมีความ คล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงาน รวดเร็วแล้วเสร็จจึงตามกำหนดเวลา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ	-	-มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ ตาม ระเบียบงานสาร บรรณฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วม ฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่กำหนด	-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ เก็บต้นฉบับหนังสือรับ ไว้ ที่งานสารบรรณ กลาง เมื่อหน่วยงาน รับผิดชอบ ทำหนังสือ รับทราบดี การ ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง	-	-ผู้บังคับบัญชาระดับต้น หมั่นตรวจและ ติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ งานสารบรรณฯ อย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม หรือเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ สำนักงานปลัด อบต.โนนหอม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย	๑. เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ มีไม่ เพียงพอกับงาน บริการ ๒. อบต.ขาดบุคลากร ที่รับผิดชอบใน ตำแหน่ง งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับ ให้บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย	- การควบคุมภายในยัง ไม่เพียงพอ แต่ได้มีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้บริการในการ ดำเนินการเกี่ยวกับ บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย ควรมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับ งาน บริการ - อบต.ขาด บุคลากรที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่ง งาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑. จัดระบบการ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุม	สำนักงานปลัด อบต.โนนหอม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	การดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐาน ที่เป็นสาธารณธนะ สมบัติส่วนรวม	สร้างแรงจูงใจ ให้กับ ผู้นำชุมชน/ ประชาชน ในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็น คุณค่า ของสาธารณ สมบัติ ของส่วนรวม ร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิต ของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และ ทรัพย์สิน	สาธารณสมบัติ ที่ เป็นโครงสร้างพื้น ฐานของ ประชาชน ไม่ได้ รับการดูแล รักษา	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้าน ให้ รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง	กองช่าง อบ.โนนหอม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งใช้แทนการ จัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน	- มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อให้ได้รับความรู้และประชาสัมพันธ์ขั้นตอนและวิธีการเสียภาษีให้บริการแก่ประชาชนทราบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงต่อไป	- ยังขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ - มีการใช้โปรแกรม Ltax๓๐๐(๔.๐)	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ - การ ชำระภาษีประจำปี - สรรหาเจ้าหน้าที่ - จัดทำการอบรมให้ความรู้กับประชาชน	กองคลัง อบต.โนนหอม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนา เด็กเล็ก กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเป็นแนวทางการในการ ปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการไป อย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาเป็นปัจจุบันและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตาม กฎระเบียบ	๑.บุคลากรยังขาด ทักษะ และ ประสบการณ์ในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	๑. ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงระหว่างกอง การศึกษา กับ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	๑. ปฏิบัติงานตาม นโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด ๓. ติดตามประเมินผล แผนพัฒนาการศึกษา	๑. บุคลากรขาด ทักษะและ ประสบการณ์ใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง และฝึก ปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ๓. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ที่กฎหมายกำหนด	กองการศึกษา อบต.โนนหอม


(นางสาวศิริมนัส ชันนาค)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะจัดเก็บ เอกสาร เป็นระเบียบแยกตาม หมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถ ค้นหาเอกสารได้รวดเร็วตาม กำหนดเวลา งานสาร บรรณมีความ คล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงาน รวดเร็ว แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ ที่งานสาร บรรณกลาง เมื่อหน่วยงานรับผิดชอบ ทำหนังสือรับหาย ควรมี การควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง กิจกรรมการควบคุม ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและ ติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณอย่าง เคร่งครัด สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน	องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อมต้องไปดำเนินการ จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย การประเมินความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินการ มีไม่เพียงพอกับงาน บริการ ๒. อบต.ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบในตำแหน่ง งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการควบคุม ๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณี ปัญหาต่างๆ ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ให้บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการ บริการบรรเทาสา ธารณภัยโดย การเขียน แบบคำร้อง สารสนเทศและการสื่อสาร ใช้เทคโนโลยีในการแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ในการ ประสานขอรับความช่วยเหลือเพิ่มเติม วิธีการติดตามประเมินผล สอบถามจากผู้ที่มาร้องเรียน ร้องทุกข์ ว่าได้รับการ ช่วยเหลือหรือไม่	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง การประเมินความเสี่ยง การดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐาน ที่เป็นสาธารณะ สมบัติส่วนรวม กิจกรรมการควบคุม สร้างแรงจูงใจ ให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณ สมบัติ ของส่วนรวม ร่วมกัน สารสนเทศและการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูล ข่าวสารตามช่องทางต่าง ๆ ให้เข้าถึงประชาชนได้มากที่สุด ทั้ง facebook , Line , เว็บไซต์ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโนนห้อม รวมถึงประชาสัมพันธ์ทางหอ กระจายข่าวแต่ละหมู่บ้าน บอร์ดประชาสัมพันธ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อมที่อยู่ในหมู่บ้านแต่ละ หมู่ วิธีการติดตามประเมินผล ตรวจสอบสภาพการใช้งานของโครงสร้างที่เป็น สาธารณะสมบัติส่วนรวม	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน การประเมินความเสี่ยง ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่งใช้แทนการ จัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่และภาษี โรงเรือนและที่ดิน กิจกรรมการควบคุม จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และจัดการอบรมและเผยแพร่ข้อมูลให้กับประชาชนเพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษี ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารตามช่องทางต่าง ๆ ให้เข้าถึงประชาชนได้มากที่สุด ทั้ง facebook , Line , เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม รวมถึงประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวแต่ละหมู่บ้าน บอร์ดประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอมที่อยู่ในหมู่บ้านแต่ละหมู่ วิธีการติดตามประเมินผล สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ และสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๑. เพื่อเป็นแนวทางการในการ ปฏิบัติงานตาม วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาเป็นปัจจุบัน และ สอดคล้องกับแผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามกฎระเบียบ การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา กิจกรรมการควบคุม ให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเฝ้าระดมความคิด และร่วมมือกันในการจัดทำแผนรวมทั้งจัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อรับความรู้เพิ่มเติม สารสนเทศและการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองของเด็กที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กรับทราบข้อมูลต่าง ๆ ของศูนย์ ทั้ง facebook , Line , เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม รวมถึงประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวแต่ละหมู่บ้าน บอร์ดประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนน ห้อมที่อยู่ในหมู่บ้านแต่ละหมู่ วิธีการติดตามประเมินผล กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามระเบียบ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรม การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ

- ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณอย่างเคร่งครัด

- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร

กิจกรรม ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย

- จัดระบบการ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครบคลุม

กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้ รับทราบหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตน

กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี

- สรรหาเจ้าหน้าที่

- จัดทำการอบรมให้ความรู้กับประชาชน

กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา

- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่กฎหมายกำหนด



(นางสาวนัชชา ชาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ กิจกรรม การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ งานธุรการและงานสารบรรณ มี ความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะ จัดเก็บ เอกสาร เป็นระเบียบแยก ตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถ ค้นหาเอกสารได้รวดเร็วตาม กำหนดเวลา งานสารบรรณมีความ คล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงาน รวดเร็วแล้วเสร็จเร็วกว่ากำหนดเวลา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ	-	- มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ ตาม ระเบียบงานสาร บรรณฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วม ฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่กำหนด	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ เก็บต้นฉบับหนังสือรับ ไว้ ที่งานสารบรรณ กลาง เมื่อหน่วยงาน รับผิดชอบ ทำหนังสือ รับหายควรมี การ ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง	-	- ผู้บังคับบัญชาระดับต้น หมั่นตรวจและ ติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ งานสารบรรณฯ อย่าง เคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม หรือเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ สำนักงานปลัด อบต.โนนหอม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย	๑. เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ มีไม่ เพียงพอกับงาน บริการ ๒. อบต.ขาดบุคลากร ที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่ง งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ให้บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการ บริการบรรเทาสา ธารณภัยโดยการเขียน แบบคำร้อง	- การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอ แต่ได้มีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้บริการในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ บริการเรื่องบรรเทาสา ธารณภัย ควรมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับ งาน บริการ - อบต.ขาด บุคลากรที่ รับผิดชอบใน ตำแหน่ง งาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑. จัดระบบการ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุม	สำนักงานปลัด อบต.โนนหอม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	การดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐาน ที่เป็นสาธารณะ สมบัติส่วนรวม	สร้างแรงจูงใจ ให้กับ ผู้นำชุมชน/ ประชาชน ในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็น คุณค่า ของสาธารณ สมบัติ ของส่วนรวม ร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิต ของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และ ทรัพย์สิน	สาธารณสมบัติ ที่ เป็นโครงสร้างพื้น ฐานของ ประชาชน ไม่ได้ รับการดูแล รักษา	กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้าน ให้ รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง	กองช่าง อบ.โนนหอม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการ ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งใช้ภาษี การ จัดเก็บภาษี บำรุงท้องที่และภาษี โรงเรือนและที่ดิน	- มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ได้รับความรู้ และประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการเสีย ภาษีให้บริการแก่ ประชาชนทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้องมีการ ปรับปรุงต่อไป	- ยังขาดบุคลากร ตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ - มีการใช้ โปรแกรม Tax๓๐๐(๔.๐)	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การ ชำระภาษีประจำปี - สรรหาเจ้าหน้าที่ - จัดทำการอบรมให้ ความรู้กับประชาชน	กองคลัง อบต.โนนหอม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหอม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนา เด็กเล็ก กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการไป อย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาเป็นปัจจุบันและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตาม กฎระเบียบ	๑.บุคลากรยังขาด ทักษะ และ ประสบการณ์ในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	๑. ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงระหว่างกอง การศึกษา กับ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	๑. ปฏิบัติงานตาม นโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด ๓. ติดตามประเมินผล แผนพัฒนาการศึกษา	๑. บุคลากรขาด ทักษะและ ประสบการณ์ใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง และฝึก ปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ๓. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ที่กฎหมายกำหนด	กองการศึกษา อบต.โนนหอม



(นางสาวนัชชา ชาวนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนห้อม
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

