สำเนาคู่ฉบับ



ที่ นม ๙๖๘๐๑/ ๑๑๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
ตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๙๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

อ้างถึง หนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และแบบ ปค.๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

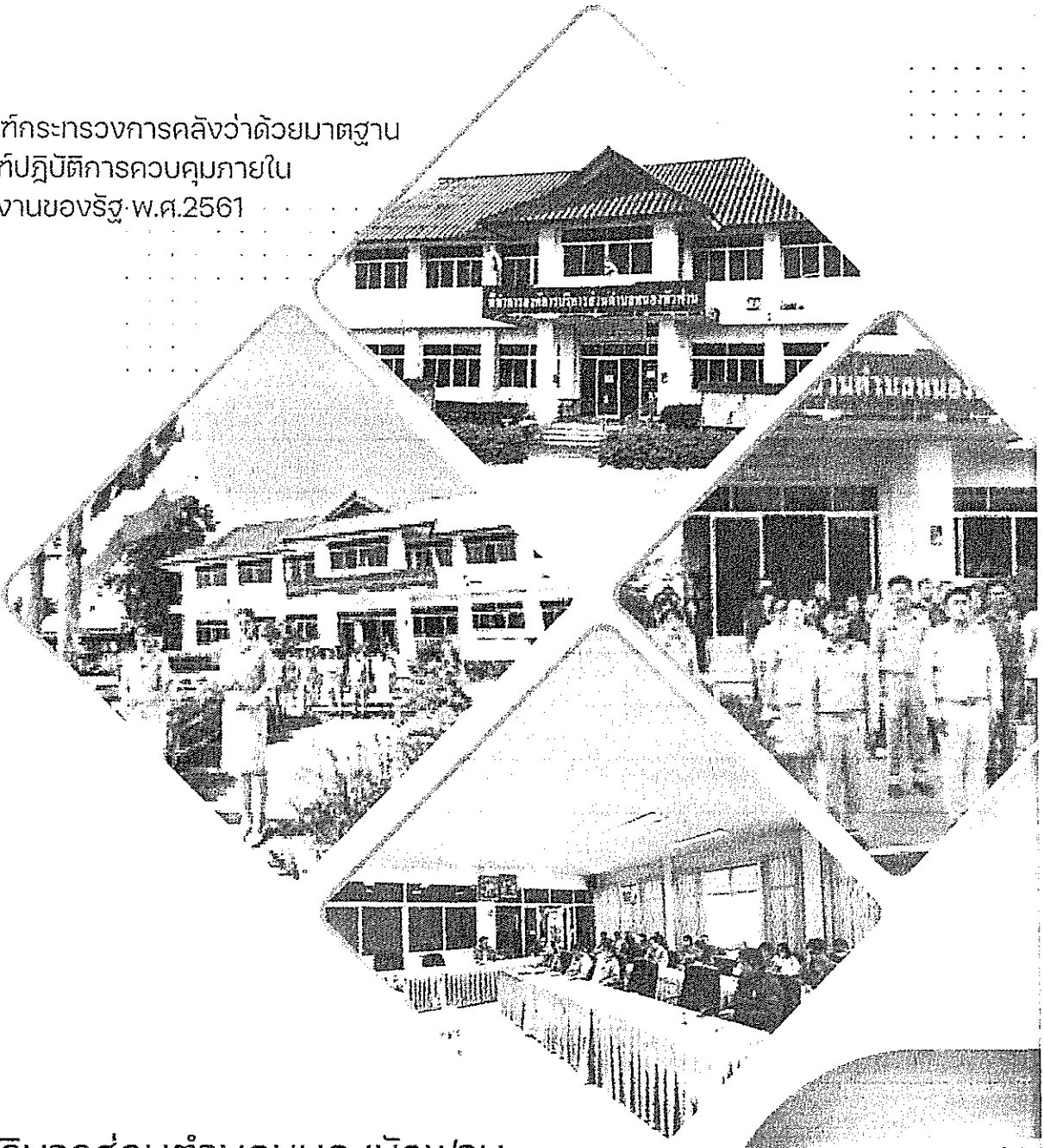
(นายดนัย สุคันธชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

สำนักปลัด อบต.หนองหัวฟาน
โทร. ๐๔๔-๒๔๕๒๒๙

ปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน/หัวหน้า
ผู้พิมพ์/ผู้ตรวจ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
อำเภอวังสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในการกำกับดูแลของ นายอำเภอขามสะแกแสง

(ลายมือชื่อ).....
(นายดนัย ลุคันธชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.งานด้านการบริหารงานบุคคล

๑.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาดของการปฏิบัติหน้าที่และเพิ่มภาระความรับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่างทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง

๒. งานการเงินและบัญชี

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังทำให้งานเกิดความล่าช้า

๓. งานพัฒนารายได้

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า การบริหารพัสดุไม่มีประสิทธิภาพ

๕. งานควบคุมอาคาร

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา

๖. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. บัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งที่ ๑ (บ้านโจด) มีสภาพไม่เหมาะสมและเสี่ยงกับปัญหาน้ำท่วม

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.การตรวจสอบอาจไม่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของหน่วยงาน

๒. ผู้ตรวจสอบอาจได้รับมอบหมายงานอื่นที่กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเป็นกลางในการตรวจสอบ

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๑.งานด้านการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.จัดบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ

๒. สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่ง

๒. งานการเงินและบัญชี

๑.สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งเพื่อที่จะได้ดำเนินการให้ถูกต้องโปรงใสเป็นไปตามระเบียบเพิ่มความรวดเร็วในการดำเนินงาน

๓. งานพัฒนารายได้

๒. จัดหาบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ

๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอรวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๕. งานควบคุมอาคาร

๑. ประกาศสรรหาหรือรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่ง นายช่างโยธา

๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอับเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ

๖. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒. ดำเนินการสร้างกำแพงเพื่อป้องกันน้ำจากภายนอกไหลล้นเข้ามา/หาพื้นที่เพื่อสร้างอาคารเรียนใหม่

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในโดยประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒.พัฒนาความรู้และทักษะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓. งานกิจการสภา ๔. งานนิติการ ๕. งานกิจการพาณิชย์ ๖. งานการเจ้าหน้าที่ ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.งานส่งเสริมการเกษตร
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว <u>ผลการประเมินพบว่า</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ โดยมี ๑ งาน ๑ กิจกรรมที่ต้องควบคุมอย่างต่อเนื่องคือ <u>๑.งานด้านการบริหารงานบุคคล</u> ๑.๑ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาดของการปฏิบัติหน้าที่และเพิ่มภาระความรับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่างทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	โดย ๑ งาน เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องรายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ <u>๑.งานด้านการบริหารงานบุคคล (สำนักปลัด)</u> <u>๑.๑ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาดของการปฏิบัติหน้าที่และเพิ่มภาระความรับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่างทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง</u> <u>๑.กิจกรรมการควบคุม (สำนักปลัด)</u> <u>๑.๑ จัดบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ</u> <u>๑.๒ สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่ง</u>

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u>	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u>	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภาในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงในงาน ด้านการบริหารงานบุคคล ซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ผู้รายงาน

(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ការប្រើប្រាស់ឧបករណ៍ក្នុងការងារ

(ជំពូក ៣៣)

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ส่วนงานย่อย กรมบัญชีกลาง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลำดับที่	วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	องค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ต้องมีเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่	ข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	ข้อมูลสารสนเทศที่ต้องมีเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายในที่มีอยู่
๑	๑.๑ การดำเนินงานเป็นไปตามภารกิจของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิผล (Overload) ตามที่กำหนดไว้	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๕. การติดตามประเมินผล	๑. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๒. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๒. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๒. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๒. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๓. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๓. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๓. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๓. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๔. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๔. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๔. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๔. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๕. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๕. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๕. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๕. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๖. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๖. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๖. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๖. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๗. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๗. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๗. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๗. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๘. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๘. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๘. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๘. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๙. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๙. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๙. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๙. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่
			๑๐. มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑๐. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑๐. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	๑๐. ผลการประเมินการควบคุมภายในที่มีอยู่ตามที่กำหนดไว้ในแผนการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่

(นายพิชัย ชุณหวชิร)

ปลัดกระทรวงการคลัง

๓๐ ก.ย. ๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑.๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๑.๓.๒ งานพัฒนารายได้ ๑.๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๑. งานการเงินและบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำ งานบัญชี ยังมี จุดอ่อน ของการควบคุม ๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังทำให้งานเกิดความล่าช้า ที่จะต้องติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. งานพัฒนารายได้ ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ๒.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ยังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมภายในต่อไป ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำ ยังมี จุดอ่อน ของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในงานพัสดุและทรัพย์สิน ๓....ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ และต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงให้หมดไป ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑ .งานการเงินและบัญชี ๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังทำให้งานเกิดความล่าช้า กิจกรรมการควบคุม ๑. สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งเพื่อที่จะได้ดำเนินการให้ถูกต้องโปรงใสเป็นไปตามระเบียบเพิ่มความรวดเร็วในการดำเนินงาน ๒. งานพัฒนารายได้ ๒. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง กิจกรรมการควบคุม ๒. จัดหาบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ..... ๓ .งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงานตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ กิจกรรมการควบคุม ๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอรวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์ ๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน ๔.๓.๒.การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็ปไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวม งานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียด รอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับ กิจกรรมด้านบัญชี การจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางดรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ការប្រកួតប្រជែងសិក្សាស្រាវជ្រាវលើកទី៣

(ឆ្នាំ ២០១៩)

ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม
ว่าด้วยการกำหนดตำแหน่งและการแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการเป็นข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา
ตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๘
ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๕

ประเภทตำแหน่ง	ตำแหน่งในสายงาน	ระดับตำแหน่ง	คุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่ง	วิธีการและเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินบุคคลเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง	ขอบเขตของเรื่องหรือลักษณะงานที่ใช้ประเมิน	ชื่อตำแหน่งและอัตราเงินเดือนของตำแหน่งที่จะแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ	ชื่อส่วนราชการที่จะแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขอื่นในการแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ
๑. ประเภทบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม	๑. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม	๑. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ดำรงตำแหน่งหรือเคยดำรงตำแหน่งรองศาสตราจารย์ หรือเทียบเท่า ๒. มีประสบการณ์ในการบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๓. มีประสบการณ์ในการบริหารงานบุคคล ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๔. มีประสบการณ์ในการบริหารงานงบประมาณ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๕. มีประสบการณ์ในการบริหารงานทั่วไป ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๖. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๗. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๘. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๙. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๑๐. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี	๑. การสัมภาษณ์ ๒. การนำเสนอผลงาน	๑. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ๒. การบริหารงานบุคคล ๓. การบริหารงานงบประมาณ ๔. การบริหารงานทั่วไป ๕. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ๖. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ๗. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ๘. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ๙. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ	๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม อัตราเงินเดือน ๑๐๐,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐ บาท	๑. สถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี
		๒. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม	๑. ดำรงตำแหน่งหรือเคยดำรงตำแหน่งรองศาสตราจารย์ หรือเทียบเท่า ๒. มีประสบการณ์ในการบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๓. มีประสบการณ์ในการบริหารงานบุคคล ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๔. มีประสบการณ์ในการบริหารงานงบประมาณ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๕. มีประสบการณ์ในการบริหารงานทั่วไป ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๖. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๗. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๘. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๙. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๑๐. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี	๑. การสัมภาษณ์ ๒. การนำเสนอผลงาน	๑. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ๒. การบริหารงานบุคคล ๓. การบริหารงานงบประมาณ ๔. การบริหารงานทั่วไป ๕. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ๖. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ๗. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ๘. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ๙. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ	๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม อัตราเงินเดือน ๑๐๐,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐ บาท	๑. สถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี
	๒. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา	๑. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ดำรงตำแหน่งหรือเคยดำรงตำแหน่งรองศาสตราจารย์ หรือเทียบเท่า ๒. มีประสบการณ์ในการบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๓. มีประสบการณ์ในการบริหารงานบุคคล ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๔. มีประสบการณ์ในการบริหารงานงบประมาณ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๕. มีประสบการณ์ในการบริหารงานทั่วไป ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๖. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๗. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๘. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๙. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๑๐. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี	๑. การสัมภาษณ์ ๒. การนำเสนอผลงาน	๑. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ๒. การบริหารงานบุคคล ๓. การบริหารงานงบประมาณ ๔. การบริหารงานทั่วไป ๕. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ๖. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ๗. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ๘. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ๙. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ	๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม อัตราเงินเดือน ๑๐๐,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐ บาท	๑. สถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี
		๒. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม	๑. ดำรงตำแหน่งหรือเคยดำรงตำแหน่งรองศาสตราจารย์ หรือเทียบเท่า ๒. มีประสบการณ์ในการบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๓. มีประสบการณ์ในการบริหารงานบุคคล ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๔. มีประสบการณ์ในการบริหารงานงบประมาณ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๕. มีประสบการณ์ในการบริหารงานทั่วไป ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๖. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๗. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๘. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๙. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ไม่น้อยกว่า ๕ ปี ๑๐. มีประสบการณ์ในการบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ ไม่น้อยกว่า ๕ ปี	๑. การสัมภาษณ์ ๒. การนำเสนอผลงาน	๑. การบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม ๒. การบริหารงานบุคคล ๓. การบริหารงานงบประมาณ ๔. การบริหารงานทั่วไป ๕. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรม ๖. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษา ๗. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอก ๘. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรม ๙. การบริหารงานด้านการวิจัยและนวัตกรรมในสถาบันอุดมศึกษาที่มีการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรระดับปริญญาเอกในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและนวัตกรรมในระดับนานาชาติ	๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม อัตราเงินเดือน ๑๐๐,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐ บาท	๑. สถาบันวิจัยและนวัตกรรม	๑. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักวิจัยและนวัตกรรม ต้องปฏิบัติงานเต็มเวลาในสถาบันอุดมศึกษาที่แต่งตั้งเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๒ ปี

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. งานพัฒนารายได้</u> ๒.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในการจัดเก็บภาษี	๑. การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการจัดทำทะเบียนและข้อมูลผู้เสียภาษี และมีการจ้างเหมาบริการเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นผู้กำกับดูแลตรวจสอบ และดำเนินการในส่วนที่เป็นอำนาจหน้าที่	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมี <u>จุดอ่อน</u> และความเสี่ยง เนื่องจาก ไม่มีฐานข้อมูลที่สมบูรณ์ ทำให้ไม่สามารถระบุผู้ที่ต้องเสียภาษีได้อย่างแม่นยำ ส่งผลให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีต่ำกว่าที่ควรจะเป็น	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดเก็บภาษีอาจไม่ครบถ้วนและล่าช้า เนื่องจากบุคลากรผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ แม้มีการจ้างเหมาบริการช่วยสนับสนุนงาน แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นอำนาจของเจ้าหน้าที่ได้	๑. พิจารณาสรรหา บรรจุ หรือมอบหมายบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี พร้อมทั้งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน และกำกับติดตามการจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างครบถ้วนและทันตามกำหนดเวลา โดยให้ผู้รับจ้างเหมาบริการสนับสนุนเฉพาะงานที่สามารถดำเนินการได้ภายใต้ขอบเขตการจ้าง	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๙

แผนงานยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวและการกีฬาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

ยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวและการกีฬา ตาม พ.ร.บ. สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗

ที่	ยุทธศาสตร์การพัฒนาการท่องเที่ยวและการกีฬา	กลยุทธ์	แนวทางการพัฒนา	โครงการ/กิจกรรมที่เกิดจากแนวทางการพัฒนา	ตัวชี้วัดผลผลิตของโครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัดผลลัพธ์ของโครงการ/กิจกรรม	หน่วยงานที่รับผิดชอบหลัก
๑	๑. ปรับปรุงสถานที่ท่องเที่ยวและสิ่งอำนวยความสะดวกให้ได้มาตรฐาน	๑.๑ ส่งเสริมการท่องเที่ยวในตำบลหนองหญ้าปล้องให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น	- การปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่ท่องเที่ยวให้สวยงามน่าเที่ยว	๑. โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณสถานที่ท่องเที่ยวให้สวยงามน่าเที่ยว	๑. สถานที่ท่องเที่ยวได้รับการปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าเที่ยว จำนวน ๑ แห่ง	๑. ประชาชนและนักท่องเที่ยวมีความพึงพอใจในการปรับปรุงภูมิทัศน์ของสถานที่ท่องเที่ยวให้สวยงามน่าเที่ยว ร้อยละ ๘๐	กองช่าง
			- การปรับปรุงสถานที่ท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย	๒. โครงการปรับปรุงสถานที่ท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย	๒. สถานที่ท่องเที่ยวได้รับการปรับปรุงให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย จำนวน ๑ แห่ง	๒. ประชาชนและนักท่องเที่ยวมีความพึงพอใจในการปรับปรุงสถานที่ท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย ร้อยละ ๘๐	
			- การปรับปรุงห้องน้ำสาธารณะให้ได้มาตรฐานและสะอาดถูกสุขลักษณะ	๓. โครงการปรับปรุงห้องน้ำสาธารณะให้ได้มาตรฐานและสะอาดถูกสุขลักษณะ	๓. ห้องน้ำสาธารณะได้รับการปรับปรุงให้ได้มาตรฐานและสะอาดถูกสุขลักษณะ จำนวน ๑ แห่ง	๓. ประชาชนและนักท่องเที่ยวมีความพึงพอใจในการปรับปรุงห้องน้ำสาธารณะให้ได้มาตรฐานและสะอาดถูกสุขลักษณะ ร้อยละ ๘๐	

ลงชื่อ.....ผู้รับรองแผน
(นายพิบูล ปุยโพนทา)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง
วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑.๓.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑.๓.๒ ควบคุมอาคาร ๑.๓.๓ งานสาธารณูปโภค ๑.๓.๔ งานผังเมือง ๑.๓.๕ งานบริหารงานทั่วไป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว <u>ผลการประเมินพบว่า</u> ๒.๒.๑ แบบแผนและงานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ๒.๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบ<u>จุดอ่อน</u> ที่เป็นความเสี่ยงคือ <u>ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา</u> ซึ่งจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๒.๒.๓ งานสาธารณูปโภค ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในงานควบคุมเกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ที่มีความเพียงพอแล้ว <u>๒.๒.๔ งานผังเมือง</u> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว <u>๒.๒.๕ งานบริหารงานทั่วไป</u> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว ๒.๓ มีการวิเคราะห์แลประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.๑.๑ ภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบ <u>จุดอ่อน</u> ที่เป็นความเสี่ยง คือ <u>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา</u> ที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>๑.รับโอน(ย้าย) /สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา</u>
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ใช้ระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการทำงานในเรื่องการสืบค้นข้อมูลจากอินเตอร์เน็ตเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์ ๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน ๔.๓.๒.การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ

การประเมินผลโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างกิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบ จุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงคือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา ที่ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๕)ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่ ๒๕๐๐๐/ว ๑๓๑๑

(ชื่อและที่อยู่ผู้ร้องเรียน)

ตามที่ท่านได้ร้องเรียนกล่าวโทษ (ชื่อผู้ถูกร้องเรียน) ว่ากระทำการ (ระบุการกระทำที่ร้องเรียน) ซึ่งเป็นการกระทำที่ขัดต่อ (ระบุกฎหมายที่ขัดต่อ) นั้น

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้พิจารณาเรื่องร้องเรียนของท่านแล้ว เห็นว่า (ระบุเหตุผลที่ไม่รับเรื่องร้องเรียน) จึงไม่รับเรื่องร้องเรียนของท่านไว้ดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ชื่อและตำแหน่งผู้ลงนาม)

ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เรื่อง ประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ขอประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

กลุ่มหน่วยงานภาครัฐ	ผลการประเมิน	ผลคะแนนที่ได้	จุดแข็ง	โอกาสในการพัฒนา
กลุ่มหน่วยงานบริหารราชการส่วนกลาง	ระดับ A	๙๐.๐๐ คะแนน ขึ้นไป	๑. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต	๑. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต
กลุ่มหน่วยงานบริหารราชการส่วนภูมิภาค	ระดับ A	๙๐.๐๐ คะแนน ขึ้นไป	๑. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต	๑. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต
กลุ่มหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น	ระดับ A	๙๐.๐๐ คะแนน ขึ้นไป	๑. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. มีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต	๑. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๒. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๓. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๔. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ๕. ควรมีการกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณัฐพงษ์ ศุภพงษ์ธร)
ปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา
ปฏิบัติราชการแทนรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑.๓.๑ งานบริหารการศึกษา ๑.๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว <u>ผลการประเมินพบว่า</u> ๑.งานบริหารการศึกษา ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้วสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ยกเว้นในงาน <u>๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรง</u> <u>๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งที่ ๑ (บ้านโจด) มีสภาพไม่เหมาะสมและเสี่ยงกับปัญหาน้ำท่วม</u> ที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑ ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓๑๒ การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>๑. กำหนดอัตรา กำลังหรือสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีการเงินและการพัสดุ เพื่อให้ได้ผู้ที่มีความรู้ความสามารถตรงกับงาน</u> <u>๒. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</u>
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์ ๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน ๔.๓.๒.การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็ปไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ

<u>การประเมินผลโดยรวม</u>

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรม ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและความเสี่ยงด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(บ้านโจด)ที่เสี่ยงกับปัญหาน้ำท่วม ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายอภิชาติ สาพิมาน)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ការប្តឹងឧទ្ធរណ៍ប្រឆាំងនឹងសាលក្រមរបស់តុលាការជាន់ក្រោម

(ច្បាប់ ឆ.ស.ប្ត)

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ **๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** **๑.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชี** กิจกรรมงานด้านการบริหารจัดการด้านระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองหัวฟานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป	ความเสี่ยง - การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังมีข้อผิดพลาด สาเหตุ เกิดจากการไม่ชำนาญในการจัดทำรายจ่ายทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. กำหนดอัตรากำลังหรือสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีการเงินและการพัสดุ เพื่อให้ได้ผู้ที่มีความรู้ความสามารถตรงกับงาน ๒. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	๓๐ ก.ย. ๖๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดการศึกษาปฐมวัยและดูแลความปลอดภัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งที่๑ (บ้านโจด) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงจากอุทกภัย (น้ำท่วม) เพื่อให้เด็กและบุคลากรปลอดภัย และทรัพย์สินของทางราชการไม่เสียหาย	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งที่ ๑ (บ้านโจด) ตั้งอยู่ในพื้นที่ลุ่มต่ำ มีความเสี่ยงที่จะเกิดน้ำท่วมขัง ฤดูฝน ส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยและการจัดการเรียนการสอน	๑.มีการติดตามประกาศแจ้งเตือนภัยจาก ปภ. หรือหน่วยงานอุตุนิยมวิทยาอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการเตรียมขนย้ายสื่อการเรียนการสอนและครุภัณฑ์ขึ้นที่สูงล่วงหน้าก่อนฤดูน้ำหลาก	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ศพด. ยังอุดตันหรือระบายได้ช้า ทำให้ยังเกิดปัญหาน้ำท่วมขังรอการระบายเมื่อฝนตกหนักยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป	- ยังคงมีความเสี่ยงที่น้ำจะท่วมขังและสร้างความเสียหายต่ออาคารเรียน ทรัพย์สิน หรือเกิดโรคระบาดหลังน้ำท่วม หากระบบระบายน้ำและการเตรียมพร้อมเผชิญเหตุไม่ทันท่วงที	๑.ดำเนินการสร้างกำแพงเพื่อป้องกันน้ำจากภายนอกไหลเข้ามาในพื้นที่ ศพด.แห่งที่๑ (บ้านโจด) ๒.จัดสรรงบประมาณขุดลอกทางระบายน้ำและทำคันกั้นน้ำชั่วคราวรอบบริเวณ ศพด. ๓. หาพื้นที่สร้างอาคารเรียนใหม่	๓๐ ก.ย. ๖๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน (signature)

(นายอภิชาติ สาพิมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมในการทำงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้น เพื่อประโยชน์ส่วนร่วมเป็นสำคัญ	๑.๑บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรมในการทำงานโดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ร่วมกับคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานเจ้าหน้าที่ จัดกิจกรรมต่อต้านการคอร์รัปชันองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ๒. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy เป็นหน่วยงานที่พนักงาน เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนันทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่การทำงานและคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามผลประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกองและมีผู้อำนวยการกองเป็นผู้กำกับดูแลและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารงานทราบ	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.มีการประชุมเพื่อมอบหมายหน้าที่ในแต่ละงาน/กองโดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัด โครงสร้างการสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ตามกรอบอัตรากำลังโดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟานเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงานผ่านรูปแบบคระกรรมการในการพิจารณา และให้ความดีความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ ๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมี ระบบการติดตามและประเมิลผล การรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติตามลำดับ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดุแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามโครงสร้างการบริหารงานของ อบต.และตามความรับผิดชอบของ บุคลากรตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๒.๑.๒ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.๑.๓ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการประชุมเพื่อวางแผนและกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละกิจกรรม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จำทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัดทำรายงานการการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ ๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๒ กิจกรรม/งาน คือ <u>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</u> ๑. การตรวจสอบอาจไม่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของหน่วยงาน ๒. ผู้ตรวจสอบอาจได้รับมอบหมายงานอื่นที่กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเป็นกลางในการตรวจสอบ

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.๑ มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการเปิดช่องทางในการร้องเรียนเรื่องทุจริตในทุกช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ของ อบต.หนองหัวฟาน ผ่านศูนย์การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๒.๓.๒ มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตผู้บริหารแสดงพลังต่อต้านการทุจริตและประกาศเจตนารมณ์นโยบาย (No Gift Policy)เป็นหน่วยงานที่พนักงานเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๒.๓ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดกิจกรรมต่างๆผ่านช่องทางสาธารณะเช่น เว็บไซต์ศูนย์การรับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ต่างๆในเขตตำบล
๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u>	จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ <u>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</u> ๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง ๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง

แบบ ปค. ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๑.๔ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกันการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในโดยประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงของหน่วยงาน ๒.พัฒนาความรู้และทักษะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ งาน/ กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ ของ อบต.หนองหัวฟาน ข่าวแผ่นผับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน การประสานงานระหว่างหน่วยงานผ่านทางช่องทางออนไลน์ เช่น LINE จดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๕ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๑.๖ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๑.๗ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๑.๘ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน

แบบ ปค. ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ใน การวางแผน และจัดทำกิจกรรมหรือโครงการควบคุมความเสี่ยงหรือปฏิบัติตามแผนงานที่เหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ LINE Face Book เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสืบค้นข้อมูล รวมทั้งรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียนการทุจริต ๔.๑.๒ มีระบบอินเตอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๑.๓ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑.๔ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารให้เหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ ๕.๑.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ LINE) ในการติดตามและประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารที่มีความสะดวกและรวดเร็ว

<u>การประเมินผลโดยรวม</u>

ผลการประเมินโดยรวม หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดภายในองค์กรกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/ ๒ กิจกรรม คือ ๑. การตรวจสอบอาจไม่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของหน่วยงาน ๒.ผู้ตรวจสอบอาจได้รับมอบหมายงานอื่นที่กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเป็นกลางในการตรวจสอบ ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ការប្រើប្រាស់ប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រងមាតិកាសម្រាប់ការបង្រៀន

(ឆ្នាំទី ២)

ราชกิจจานุเบกษา

ประกาศคณะกรรมการกำกับกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราค่าบริการโทรคมนาคมขั้นต่ำ

ประเภทกิจการโทรคมนาคมที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	กิจการโทรคมนาคมที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	ลักษณะการให้บริการที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	ประเภทกิจการโทรคมนาคมที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	ลักษณะการให้บริการที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	ประเภทกิจการโทรคมนาคมที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ	ลักษณะการให้บริการที่ต้องกำหนดอัตราค่าบริการขั้นต่ำ
๑. กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการแก่ประชาชนทั่วไป	๑.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรศัพท์ประจำที่	๑.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรศัพท์ประจำที่	๑.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรศัพท์ประจำที่
		(๒) การให้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่		(๒) การให้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่		(๒) การให้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่
		(๓) การให้บริการโทรศัพท์สาธารณะ		(๓) การให้บริการโทรศัพท์สาธารณะ		(๓) การให้บริการโทรศัพท์สาธารณะ
		(๔) การให้บริการโทรศัพท์ระหว่างประเทศ		(๔) การให้บริการโทรศัพท์ระหว่างประเทศ		(๔) การให้บริการโทรศัพท์ระหว่างประเทศ
	๑.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐาน	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านดาวเทียม	๑.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐาน	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านดาวเทียม	๑.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐาน	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านดาวเทียม
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใยแก้วนำแสง		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใยแก้วนำแสง		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใยแก้วนำแสง
		(๓) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำ		(๓) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำ		(๓) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำ
		(๔) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำและสายเคเบิลใยแก้วนำแสงบนบก		(๔) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำและสายเคเบิลใยแก้วนำแสงบนบก		(๔) การให้บริการโทรคมนาคมพื้นฐานผ่านสายเคเบิลใต้น้ำและสายเคเบิลใยแก้วนำแสงบนบก
	๑.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๑.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๑.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๑.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
๒. กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการแก่ผู้ใช้บริการเฉพาะกลุ่ม	๒.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๑ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๒.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๒ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๒.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๓ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๒.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๔ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม
	๒.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	๒.๕ กิจการโทรคมนาคมที่มีลักษณะการให้บริการเป็นการให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์	(๑) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์
		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม		(๒) การให้บริการโทรคมนาคมที่ใช้หมายเลขโทรศัพท์ตามแผนการกำหนดหมายเลขโทรศัพท์ที่ได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม

ภาคผนวก ข

ตัวอย่างแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่	กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต	กลยุทธ์ที่ ๑.๑ สร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ดีในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรทุกระดับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. โครงการเสริมสร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ดีในการต่อต้านการทุจริตให้กับบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ทนต่อการทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับประชาชนในท้องถิ่น ๕. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับเด็กและเยาวชน ๖. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ในท้องถิ่น ๗. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับผู้นำชุมชน ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น ๘. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๙. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับสมาชิกสภาท้องถิ่น ๑๐. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานส่วนตำบล ๑๑. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานเทศบาล ๑๒. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับข้าราชการส่วนท้องถิ่น ๑๓. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับพนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑๔. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๑๕. โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้กับคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ ๒. ร้อยละของบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างจิตสำนึกและค่านิยมที่ดีในการต่อต้านการทุจริต ๓. ร้อยละของบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ทนต่อการทุจริต ๔. ร้อยละของบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๕. ร้อยละของประชาชนในท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๖. ร้อยละของเด็กและเยาวชนที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๗. ร้อยละของกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ในท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๘. ร้อยละของผู้นำชุมชน ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๙. ร้อยละของผู้บริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๐. ร้อยละของสมาชิกสภาท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๑. ร้อยละของพนักงานส่วนตำบลที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๒. ร้อยละของพนักงานเทศบาลที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๓. ร้อยละของข้าราชการส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๔. ร้อยละของพนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๕. ร้อยละของผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๑๖. ร้อยละของคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นที่ได้รับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ
	กลยุทธ์ที่ ๑.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริต	๑. โครงการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริต	๑. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ ๒. ร้อยละของประชาชนในท้องถิ่นที่ได้รับการประชาสัมพันธ์ให้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริต	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ
	กลยุทธ์ที่ ๑.๓ ส่งเสริมบทบาทขององค์กรภาคประชาชนในการต่อต้านการทุจริต	๑. โครงการส่งเสริมบทบาทขององค์กรภาคประชาชนในการต่อต้านการทุจริต	๑. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ ๒. ร้อยละขององค์กรภาคประชาชนที่ได้รับการส่งเสริมบทบาทในการต่อต้านการทุจริต	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ	- ยังไม่ได้ดำเนินการ - ดำเนินการแล้วเสร็จ - อยู่ระหว่างดำเนินการ

(ประทับตรา ถ้ามี)

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี กรณีความเสี่ยงสำคัญและได้กำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.งานด้านการบริหารงานบุคคล

๑.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ ทำให้เกิดความผิดพลาดของการปฏิบัติหน้าที่และเพิ่มภาระความรับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่างทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง

๒. งานการเงินและบัญชี

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังทำให้งานเกิดความล่าช้า

๓. งานพัฒนารายได้

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า การบริหารพัสดุไม่มีประสิทธิภาพ

๕. งานควบคุมอาคาร

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา

๖. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. บัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งที่ ๑ (บ้านโจด) มีสภาพไม่เหมาะสมและเสี่ยงกับปัญหาน้ำท่วม

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.การตรวจสอบอาจไม่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของหน่วยงาน

๒. ผู้ตรวจสอบอาจได้รับมอบหมายงานอื่นที่กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเป็นกลางในการตรวจสอบ

/๒.การควบคุมภายในฯ.....

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๑. งานด้านการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.จัดบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ

๒. สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่ง

๒. งานการเงินและบัญชี

๑. สรรหาบุคคลลงในตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งเพื่อที่จะได้ดำเนินการให้ถูกต้องโปรงใสเป็นไปตามระเบียบเพิ่มความรวดเร็วในการดำเนินงาน

๓. งานพัฒนารายได้

๒. จัดหาบุคลากรให้เหมาสมกับตำแหน่งและความสามารถ

๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอ รวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๕. งานควบคุมอาคาร

๑. ประกาศสรรหาหรือรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่ง นายช่างโยธา

๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอับเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ

๖. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒. ดำเนินการสร้างกำแพงเพื่อป้องกันน้ำจากภายนอกไหลล้นเข้ามา/หาพื้นที่เพื่อสร้างอาคารเรียนใหม่

๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในโดยประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒. พัฒนาความรู้และทักษะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙