



ที่ พบ ๗๒๔๐๑/๗๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
หมู่ที่ ๑๒ ตำบลหนองจอก อำเภอท่าเสา
พบ ๗๖๑๓๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอท่าเสา

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลาย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

สำนักปลัด

โทร./โทรสาร ๐-๓๒๗๐-๖๓๗๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่ายาง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่ายาง



(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพलय)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอกได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอกเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

นางสาวธนิสรา

(นางสาวธนิสรา เชื้อชาติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป

ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้
ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

เอกสารแนบ ๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานบริหารทั่วไป

กิจกรรมงานสารบรรณ

- การรับหนังสือมีการผ่านเอกสารตามระบบขั้นตอนทำให้หนังสือยังถึงผู้ปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย

- ขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่ป้องกันภัยเฉพาะด้าน

๑.๓ งานบริหารทั่วไป

กิจกรรมการควบคุมการใช้น้ำมัน

- พนักงาน เจ้าหน้าที่ ไม่ยื่นขออนุญาตก่อนใช้รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุมเชื้อเพลิงรถยนต์

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การปฏิบัติงานในระบบ e-gp ที่ล่าช้าอาจทำให้กระทบต่อโครงการที่เร่งด่วน
- การควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วน
- การบันทึกจัดซื้อไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากระบบ e-laas ชัดข้อง

๑.๖ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- การเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง เกี่ยวกับระบบ KTB Corporate Online
- การเบิกจ่ายผิดหมวดรายจ่าย ประเภทรายจ่าย
- สาเหตุการตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงิน มีข้อจำกัดด้านเวลาและปริมาณเอกสาร

หลักฐานเพื่อใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมาก ดังนั้น การตรวจสอบที่เร่งรีบ อาจจะสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่เกิดผลเสียต่อหน่วยงานได้

- กิจกรรมการจ่ายเงินจากระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ข้อ ๒.๓ ให้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน

กองช่าง

๑.๗ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง

- ระยะเวลาการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบน้อยเกินไปไม่สอดคล้องกับจำนวนโครงการที่ต้องดำเนินการ บางครั้งโครงการที่ต้องดำเนินการเร่งด่วน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในส่วนของแปลนและประมาณการ

- การสำรวจ ออกแบบ ประมาณการก่อสร้าง อาจล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๘ กิจกรรมการประมาณราคา และคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ราคาวัสดุก่อสร้าง มีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจ

- ราคาพาณิชย์ของจังหวัดมีรายการวัสดุน้อยเกินไป ไม่ครอบคลุม

- หลักเกณฑ์การคำนวณฯมีการซับซ้อน มากเกินไป

- ระยะเวลาการคำนวณฯน้อยจนเกินไป จนทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๙ กิจกรรมงานสาธารณูปโภคไฟฟ้าและประปาสาธารณะ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบไฟฟ้า และระบบ

ประปา

๑.๑๐ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร

- เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้การขออนุญาตเกิดความล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๑ งานกิจกรรม งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดกิจกรรม

๑.๑๒ การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรในการจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่เพียงพอ

เอกสารแนบ ๒

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ งานบริหารทั่วไป

กิจกรรมงานสารบรรณ

- ให้เจ้าหน้าที่รับหนังสือด่วนที่สุดและมีระยะเวลากำหนดแจ้งให้ผู้ปฏิบัติทราบ

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการป้องกันสาธารณภัย

- สรรหาบุคลากรเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานโดยตรง
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไปฝึกอบรม

๒.๓ งานบริหารทั่วไป

กิจกรรมการควบคุมการใช้น้ำมัน

- พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ที่มีการใช้รถยนต์

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เพิ่มช่องทางการชำระภาษี โดยจ่ายเข้าบัญชี อบต. และการสแกนจ่ายจากบาร์โค้ด และคิวอาร์โค้ด
- อบรมเจ้าหน้าที่การใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ V.๔ และแผนที่แม่บท

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- อบรม สอนงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อพัสดุ การควบคุมพัสดุ และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๖ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- ศึกษาระเบียบฯ ประสานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการวางเรื่องเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงินผ่านทาง KTB Corporate Online
- กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน อย่างระมัดระวังการจัดเก็บเอกสารเรียงตามรายการจัดทำเช็ค

กองช่าง

๒.๗ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
- ใช้เทคโนโลยี (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างมีความสอดคล้องกับความเป็นจริง และสภาพงาน
- บรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม เพื่อให้สอดคล้องกับงาน ที่เพิ่มขึ้นในปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมการประมาณราคา และคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ในการประมาณราคางานก่อสร้าง แต่ละโครงการ
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมใช้ระบบโปรแกรมในการประมาณราคากลาง

๒.๙ กิจกรรมงานสาธารณูปโภคไฟฟ้าและประปาสาธารณะ

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทางด้านไฟฟ้า และระบบประปา เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และเทคนิค เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง
- บรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่ง

๒.๑๐ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พ.ร.บ.

ควบคุมอาคาร

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๑ งานกิจกรรม งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ควรสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา เพื่อรับผิดชอบงานให้มีประสิทธิภาพ
- ควรกำหนดกรอบอัตรากำลังเพิ่มบุคลากร เพื่อมอบหมายงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๑๒ การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดหาสื่อ โต๊ะ เก้าอี้ ที่เหมาะสมกับการทำกิจกรรมให้เด็กเพียงพอ
- ต้องการ การจัดการบำรุงรักษา ระบบไฟฟ้า วัสดุ ครุภัณฑ์ อาคารสถานที่ต่าง ภายใน ศพด. ให้อยู่ในสภาพดี เหมาะสม และไม่เกิดอันตรายกับเด็ก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก สำนักงานปลัด

ที่ พบ ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือสำนักงานปลัด ที่ ป ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ดังนี้

๑. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในกองคลัง
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในกองการศึกษา
๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในกองช่าง
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักงานปลัด
๕. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางตรุณี สมพงษ์)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

- พิจารณาดำเนินการ

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด

- เห็นควร ดำเนินการ

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

- เห็นชอบ ดำเนินการ

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพलय)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ พบ ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ตามหนังสือสำนักปลัด ที่ ป ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ แจ้งให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ นั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ มีการประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๒ วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดกิจกรรมไว้เพื่อการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ บุคลากรของสำนักปลัด ปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ ตามวัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายให้ทำงานสำเร็จ</p> <p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการเปิดใช้ เว็บไซต์ และไลน์ กลุ่ม อบต.หนองจอก เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุมการบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุจุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการเพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสารบรรณ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. การได้รับหนังสือ ล่าช้าทำให้หนังสือถึง ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้มีเวลา ในการปฏิบัติงานน้อย หรือไม่ทันเวลาที่กำหนด	๑. ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ ลงรับหนังสือเข้าใจและ ปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณ เรื่องด่วนที่สุด หรือมีระยะเวลากำหนด ให้ล่าเนาหนังสือแจ้งให้ ผู้ปฏิบัติงานทราบก่อน	๑. เจ้าหน้าที่ลงรับ หนังสือ ได้รับความรู้ใน การปฏิบัติงานสารบรรณ ทำให้การจัดส่งหนังสือ ให้กับ ผู้ปฏิบัติงานได้รับ หนังสือปฏิบัติงานได้ ทันเวลาที่กำหนด	๑. หนังสือเข้ามาถึง หน่วยงาน ล่าช้า ทำให้ การส่งหนังสือถึง ผู้ปฏิบัติงานล่าช้า	๑. มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	เจ้าหน้าที่ธุรการ



ลายมือชื่อ.....

นายอนวัช พLOYบุศย์

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานด้านการระงับอัคคีภัย/ ภัยและอุทกภัย/ภัยแล้ง วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันบรรเทาสาธารณภัยฝ่ายพลเรือนและงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมทั้งภัยธรรมชาติ การจัดทำแผนป้องกันที่สามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างทั่วถึงที่	๑. ประชาชนมีความเสี่ยงจะประสบสาธารณภัย	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ๒. ทบทวนแผนการปฏิบัติงานได้ทันต่อเหตุการณ์ ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ๔. การสำรวจความเสียหาย	๑. มีการสำรวจความเสียหายและได้เบิกจ่ายช่วยเหลือผู้ประสบภัย (ช่วยซ่อมแซมบ้าน ช่วยเหลือ ค่าวัสดุ อุปกรณ์ ช่วยเหลือค่าเสียหายทางการเกษตร	๑. ประชาชนยังมีความเสี่ยงจะประสบสาธารณภัย น้ำท่วม พื้นที่การเกษตรและวาตภัยในพื้นที่ตำบลหนองจอก	๑. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน/สำรวจความเสียหายในกรณีสาธารณภัย และวาทภัย ๒. มีการประสานงานกับหน่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เกี่ยวข้อง เช่น อำเภอจังหวัด เพื่อเตรียมแผนการป้องกันร่วมกัน ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการช่วยเหลือ ๔. จัดให้อาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ศูนย์ฯ ช่วยเหลือในการป้องกันฯ เบื้องต้น	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลายมือชื่อ.....

นายอนวัช พลอยบุศย์

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักรักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

งานวางแผนสถิติและวิชาการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการควบคุมการใช้การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่มีใบอนุญาตก่อนใช้รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. ไม่มีการติดตาม ๓. ไม่มีการตรวจสอบ	๑. มอบหมายผู้ควบคุม การเขียนใบอนุญาตก่อนใช้รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา ๒. ตรวจสอบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง	๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางยังมีการไม่ได้ เขียนใบอนุญาตก่อน ทำให้ไม่ได้ลงเลขไมล์รถยนต์	๑. พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียนเพิ่มเติมรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ	เจ้าหน้าที่ธุรการ

ลายมือชื่อ.....
 นายอนวัช พลอยบุศย์

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ พบ ๗๒๔๐๒/๒๕๖๘

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ตามหนังสือสำนักปลัด ที่ ป ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ แจ้งให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ นั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย


(นางศุภานัน สีสสมบัติ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก อำเภอท่าเสา จังหวัดเพชรบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - วิธีการปฏิบัติงานและขั้นตอนการดำเนินงาน ขาดวิธีการและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน - พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงไป - ประชาชนขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมาย <p>๒.ประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบันถูกต้องตามวิธีที่ระเบียบ ฯ กำหนด - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ขั้นตอนการตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน 	<p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมในระเบียบ กฎหมายใหม่ เช่น การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง , การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน , การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas, งานพัสดุ ฯลฯ <p>-เกิดความเสี่ยงใหม่ ๒ เรื่อง อยู่ในระดับปานกลาง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมการเบิกจ่าย ๒.การบันทึกข้อมูลในระบบ e-LASS

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>-กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบัน ถูกต้องตามวิธีการที่ระเบียบ ฯ กำหนด</p> <p>-กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ขั้นตอนการตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจวิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS</p> <p>๓.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔.แจ้งเวียนข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินให้ทุกส่วนราชการรับทราบเพื่อถือปฏิบัติ</p> <p>๕.จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p> <p>๖. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๗.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๘. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS</p> <p>๙.จัดทำแบบสอบถาม/เช็คความครบถ้วน ถูกต้องของฎีกาและเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกา</p> <p>๑๐.กำหนดมาตรการร่วมกัน แก้ไขปัญหาเพื่อให้ส่วนราชการวางเอกสารเบิกจ่ายเงินภายใน ๕ วันทำการ เสนอนายก ฯ พิจารณา</p> <p>๑๑.จัดทำคู่มือเอกสาร การเบิกจ่ายและรายละเอียดเพื่อประกอบฎีกาทุกหมวดรายจ่ายแจ้งเวียนทุกส่วนราชการทราบ ถือปฏิบัติ</p>	<p>-มีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมแล้วในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๒ เรื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล -กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินถูกต้องตามวิธีการที่ระเบียบ ฯ กำหนด -กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ขั้นตอนการตรวจสอบหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายเงินเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน มี ๒ กิจกรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ได้มีการปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมแล้วตามแบบ ปค.๕ ในช่องที่ ๖ แล้ว และนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๙</p> <p>-ติดตามประเมินผลจากความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เรื่อง ๑.งานการเงินและบัญชี การลงบัญชีระบบ e-LASS ๒.งานพัสดุ การลงระบบ e-GP ๓.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามแบบติดตาม ปค ๕</p>	<p>- มีระบบสารสนเทศที่มีเพียงพอเหมาะสม ที่ใช้ในการแก้ปัญหาค่าดำเนินงานของกองคลังในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ แล้ว</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ได้ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน แต่มีความเสี่ยง ๒ เรื่อง ได้แก่

๑.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน

๒.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LASS

จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๙


 (นางศุภานัน สีสสมบัติ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนารายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. ก ำ ซึ บ ใ ให้เจ้าหน้าที่ลงในพื้นที่พูดคุย พบ ประชาชนพร้อมชี้แจงให้ความรู้ทำความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมของกรมฯ เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ V.๔ และแผนที่แม่บท</p>	การควบคุมภายในไม่เพียงพอ	แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บนที่กข้อมูลครบถ้วนตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การเตรียมพิมพ์เอกสาร การส่งเอกสาร</p> <p>๒.๑ มีการจัดทำแผนดำเนินงานเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ผ่านชาวบ้าน การบริการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒.๒ เพิ่มช่องทางการชำระภาษี ให้แก่ประชาชนมากขึ้น โดยสามารถจ่ายเข้าบัญชีของอบต. และการสแกนจ่ายจากบาร์โค้ด และคิวอาร์โค้ด</p> <p>๒.๓ อบรมเจ้าหน้าที่การใช้โปรแกรมโปรแกรมแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ V.๔ และแผนที่แม่บท</p>	<p>---๓๐.</p> <p>กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุมรายรับ - รายจ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อตรวจสอบการจัดทำลกรระบบ e-las งานจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การปฏิบัติงานในระบบ e-gp ที่ล่าช้าอาจทำให้กระทบต่อโครงการที่เร่งด่วน</p> <p>๒. การควบคุมดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. การบันทึกจัดซื้อไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากระบบ e-las ขัดข้อง</p>	<p>๑. ค้ำส่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลังคอยกำกับและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง รับผิดชอบการฝึกอบรม ศึกษาหนังสือสั่งการ ระเบียบฯ เพิ่มมากขึ้น และตรวจสอบการนำเข้าข้อมูลที่บันทึกย้อนหลัง</p>	<p>การควบคุมภายในเพียงพอ</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างประเภทวัสดุควรมีแผนเบิกจ่ายที่ชัดเจน เพื่อให้การจัดซื้อวัสดุเป็นไปตามเป้าหมาย ระเบียบต่างๆ</p>	<p>๑.อบรม สอนงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อพัสดุการควบคุมพัสดุ และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐ กันยายน ๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง รวดเร็ว การเบิกจ่ายมีเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.การเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง เกี่ยวกับ KTB Corporate Online ๒.การเบิกจ่ายผิดพลาด รายการ ประเภท รายการ</p>	<p>๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายทุกประเภท ๒. สอนงาน อบรม เจ้าหน้าที่ในช่วงที่ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มียัง ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การ เบิกจ่ายผ่าน KTB Corporate Online ยังมี ความ ผิดพลาด ๒.การจัดเก็บ เอกสารยังไม่ เรียบร้อย</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบฯประสานเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการวางเรื่องเบิกจ่ายเงิน และตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อน เบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบการจ่ายเงิน ผ่านทาง KTB Corporate Online ๒.กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน อย่างระมัดระวังการจัดเก็บเอกสาร เรียงตามรายงานจัดทำเช็ค</p>	<p>.๓๐ กันยายน. ๒๕๖๘. กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางศุภานัน สีสสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก โทร. ๐ ๓๒๗๐ ๖๓๗๗

ที่ พบ ๗๒๔๐๓/๓๔๓

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ที่ ๔๗๒/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งให้กรรมการและเลขานุการทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานย่อย และระดับองค์กร รายงานเสนอผู้บริหารและ แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะและรายงาน อำเภอก ภายใน ๙๐ วัน</p> <p>๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้างและสายการบังคับบัญชา ที่ชัดเจนเหมาะสมโดยแบ่งออกเป็น ๕ งาน ได้แก่ ๑. งานออกแบบและก่อสร้าง ๒. งานควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ๕. งานธุรการ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและถูกต้องพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและ ถือปฏิบัติ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการเปิดใช้ เว็บไซต์ และไลน์ (Line) กลุ่ม อบต.หนองจอก เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุมการบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการเพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสมให้ลดลงและหมดไป</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ /หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สำรวจ ออกแบบ และควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ระยะเวลาการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบน้อย เกินไปไม่สอดคล้องกับ จำนวนโครงการที่ต้อง ดำเนินการ บางช่วงเวลามี โครงการที่ต้องดำเนินการ เร่งด่วนทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในส่วนของแบบแปลนและ ประมาณการ</p> <p>๒. การสำรวจออกแบบ ประมาณการก่อสร้างอาจ ล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง มีการแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคน ที่ชัดเจน</p> <p>๒. กำกับเจ้าหน้าที่ในการ ออกแบบ เขียนแบบและ ควบคุมงานก่อสร้างให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ หลักเกณฑ์และข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถ ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ระยะเวลาการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบน้อย เกินไป</p> <p>๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ ปริมาณ งานที่มีในปัจจุบัน</p> <p>๓. งานที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้าง พื้นฐานมีจำนวนมาก ทำให้ การควบคุมดูแลจากไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบ งานก่อสร้างมีความสอดคล้อง กับความเป็นจริงและสภาพงาน</p> <p>๓. บรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพิ่มเพื่อให้สอดคล้องกับงาน ที่เพิ่มขึ้นในปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ /หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการประมาณราคา และคำนวณราคากลางก่อนสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อนสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อองค์กร และ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ราคาสุดก่อสร้างมีความ ผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจ ของโลก และราคาน้ำมัน</p> <p>๒. ราคาค่าวัสดุของจังหวัด เพชรบุรีมีรายการวัสดุน้อย เกินไป ไม่ครอบคลุม</p> <p>๓. หลักเกณฑ์การคำนวณ ทางราชการซับซ้อนมาก เกินไป รวมทั้งข้อกำหนด ออกมาไม่ชัดเจนต้องตีความ</p> <p>๔. ระยะเวลาการคำนวณ ฯ น้อยเกินไปจนทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. กักจับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ เกี่ยวกับคำสั่งการจาก หน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อนสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติหรือ โครงการที่ของงบประมาณ จากหน่วยงานภายนอก สอดคล้องกับความเป็น จริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศเกี่ยวกับ ประมาณราคาก่อนสร้าง</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ราคาสุดก่อสร้างมีความ ผันผวนตามสภาพและราคา เศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน อีกทั้งทั้งราคาพาณิชย์ ของจังหวัดเพชรบุรีมี รายการวัสดุน้อยเกินไป ไม่ครอบคลุมกับรายการ วัสดุที่ใช้ในแต่ละโครงการ</p> <p>๒. หลักเกณฑ์การคำนวณ ฯ ทางราชการซับซ้อนมาก เกินไป</p> <p>๓. ระยะเวลาการคำนวณ ราคาก่อนสร้างไม่จนทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ในการประมาณราคากลางก่อนสร้าง แต่ละโครงการ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบโปรแกรม ในการประมาณราคาก่อนสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ /หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ไฟฟ้าและประปาสาธารณะ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและการดูแลระบบ ประปาในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองจอก เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑. ไฟฟ้าสาธารณะในแต่ละ หมู่บ้านชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของระบบไฟฟ้า และระบบประปา</p>	<p>๑. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ การจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในเขตพื้นที่ความ รับผิดชอบ</p> <p>๒. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ การจัดซื้อวัสดุบำรุงรักษา และซ่อมแซมในงานกิจการ ประปา</p> <p>๓. มีการจัดทำบัญชีควบคุม การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และอุปกรณ์ที่ใช้ในกิจการ ประปาทุกครั้ง</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์ เท่าที่ควรซึ่งยังมีการแจ้ง อุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุด อยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในการติดตั้งซ่อมแซม ไฟฟ้าและดูแลระบบประปา ยังขาดความเชี่ยวชาญ ด้านเทคนิค</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ล้าหลัง เช่นหลอดไฟฟ้า แบบธรรมดาเป็นหลอดไฟฟ้า แอลอีดีและใช้ระบบไฟโด้ สวิตซ์แทนการ เปิด-ปิด ไฟฟ้า สาธารณะด้วยบุคคล</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทางด้านไฟฟ้าและระบบ ประปาเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และ เทคนิค เพื่อนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานจริง</p> <p>๓. บรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ /หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานของอนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้างอาคารทดแปลง ต่อเติมอาคาร ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ๒. เอกสารถิ่นของอนุญาตไม่ครบ ทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้การขออนุญาตเกิดความล่าช้า ๓. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารอย่างถ่องแท้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ หนังสือสั่งจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. อธิบายนายละเอียดเกี่ยวกับขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคารแก่ประชาชนที่มาใช้บริการ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป ก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า ๓. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารอย่างถ่องแท้	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การเตรียมเอกสารสำหรับยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า ๓. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารอย่างถ่องแท้	๑. อธิบายให้ความรู้ ความเข้าใจ รายละเอียดแก่ผู้มาติดต่อเพื่อขออนุญาตก่อสร้างอาคารฯ เพื่อไขข้อข้องใจ และทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร	๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง


 (ลงชื่อ) ผู้รายงาน
 (นายอนวัช พลอยบุศย์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศึกษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก.....

ที่.....พบ.๗๒๔๐๔./๓๔๓.....วันที่.....๒๒ ตุลาคม.....๒๕๖๘.....

เรื่อง.....รายงานการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ด้วยได้รับการประสานจากสำนักปลัดฯ แจ้งให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก นั้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการตามระเบียบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางเนาวรัตน์ นิมนุช)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมอย่างจริงจัง</p> <p>-มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร รายงานเสนอผู้บริหารและแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะและรายงานอำเภอ</p> <p>-มีการจัดทำโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมโดยแบ่งออกเป็น ๑ สำนัก ๓ กองงาน ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองศึกษาและวัฒนธรรม</p> <p>-มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>-มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและถูกต้องพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>-มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงาน ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>-มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>-มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>-มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>-มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแต่ไม่ครบถ้วน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>-มีการเปิดใช้ เว็บไซต์ ,ไลน์ (line) กลุ่มอบต.หนองจอก ,ไลน์(line)กลุ่มกองการศึกษา ,ไลน์(line) กลุ่ม ศูนย์ พัฒนา เด็ก เล็ก และ ไลน์ (line) กลุ่มผู้ปกครอง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>-มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>-มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงาน ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ปีละหนึ่งครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และการประเมินการควบคุมภายใน เป็นไปตามองค์ประกอบทั้ง ๕ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับมากและปานกลาง ซึ่งยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

/๑. ผู้อำนวยการ.....

๑. ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนัก มีการควบคุมงานที่มอบหมายอย่างจริงจังรวมทั้งมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. มีการมอบหมายงานอย่างเหมาะสมกับความรู้ ทักษะ และความสามารถของแต่ละคน

๓. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม โดยยึดหลักตามนโยบายและวิธีปฏิบัติหรือระเบียบปฏิบัติ

แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจาก มีบุคลากรไม่ครบถ้วน ตามหน้าที่และงานที่ต้องรับผิดชอบ รวมถึงการปฏิบัติงานต่างๆ ที่มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนในข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องซึ่งบุคลากรที่ทำหน้าที่ต่างๆ ต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และยังต้องได้รับการพัฒนาให้มีความชัดเจนในการปฏิบัติงานนั้นๆ อย่างต่อเนื่อง



(นางเนาวรัตน์ นิมนุช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>๓.๑ การจัดกิจกรรมทาง ศาสนา และกิจกรรมส่งเสริม จริยธรรม ศิลธรรม จัดงาน ประเพณี และส่งเสริมการอนุรักษ์ ประเพณี และศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- ส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการ ใช้ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ระดับความเสี่ยงอยู่ใน ระดับปานกลาง</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติหน้าที่การจัด กิจกรรมทางศาสนา จัด งานประเพณี และ ส่งเสริมการอนุรักษ์ ประเพณี และ ศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนภูมิปัญญา ท้องถิ่น</p>	<p>๑ มีการมอบหมาย ควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจัดทำ กิจกรรม/โครงการส่งเสริมงาน การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๒.ส่งเสริมให้มีการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน ตามกิจกรรมโครงการในแผนและ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ที่ตั้งไว้</p> <p>๒.ผลการดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมี ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง</p>	<p>ความเสี่ยงในระดับปาน กลาง</p> <p>- บุคลากรปฏิบัติงานไม่ เพียงพอสำหรับ รับผิดชอบหรือ รับผิดชอบหรือ ปฏิบัติงานจัดทำ กิจกรรม/โครงการ ส่งเสริมงานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และ ภูมิปัญญาท้องถิ่น</p>	<p>๑. แต่งตั้งบุคคลจากกอง งานอื่น และผู้นำชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ ดำเนินการโครงการ</p> <p>๒. ครรสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการ ศึกษา เพื่อรับผิดชอบ งานให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ครรกำกับติดตาม อดรรากักส่งเสริมบุคลากร เพื่อมอบหมายงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับภาระงานที่ เพิ่มมากขึ้น ได้แก่ นัก สันทนาการ ฯลฯ</p>	<p>กองศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๘</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางเนาวรัตน์ นิมนต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐...กันยายน...๒๕๖๔...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.๒ การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง</p> <p>๑.บุคลากรในการจัด การศึกษามีความรู้/วิทยายังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการมอบหมายและส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการจัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ ครอบคลุมในทุกๆด้าน ไม่ว่าจะในด้าน การเรียนการสอนหรือกิจกรรม</p> <p>๓. จัดให้มีการเพิ่มวัสดุ ครุภัณฑ์ และสื่อ การเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๔. ดูแลอาคารสถานที่ให้มีความสะอาด ปลอดภัย และดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕. จัดตั้งกลุ่มไลน์สัมพันธ์ระหว่างครู และ ผู้ปกครอง เพื่อสื่อสารและแลกเปลี่ยน ความคิดเห็นเกี่ยวกับการดูแลเด็กเล็ก</p>	<p>๑. การควบคุมที่ มีอยู่เกณฑ์ที่ดีขึ้น แต่มีบางรายการ ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการ ควบคุมความ เสี่ยง จึงควร ปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงในระดับปานกลาง</p> <p>๑. ด้านอาคารสถานที่ชำรุด หลังคา รั่ว ส่งผลให้วัสดุอุปกรณ์เสียหาย</p> <p>๒. ไม่มีพนักงานเจ้าหน้าที่ฝ่าย สนับสนุนการสอนของสถานศึกษา การดูแลความสะอาดอาคารสถานที่ ของ ศพด.หนองจอก</p>	<p>๑. จัดทำสื่อ โต้ตอบ ที่เหมาะสมกับการทำ กิจกรรมให้เพียงพอ</p> <p>๒. ต้องการการจัดทำ บำรุงรักษา ระบบ ไฟฟ้า วัสดุ ครุภัณฑ์ อาคารสถานที่ต่างๆ ภายใน ศพด.หนอง จอก ให้อยู่ในสภาพดี เหมาะสมและไม่เกิด อันตรายกับเด็ก</p>	<p>กองศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางเนาวรัตน์ นิมนต์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ป ๗๒๔๐๑/

วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

๑. เรื่องเดิม

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

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. ขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก | ประธานคณะกรรมการ |
| ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๑.๖ นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๒. โดยให้ประธานกรรมการ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังต่อไปนี้

/๒.๑ ให้ทุกสำนัก...

๒.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังนี้.-

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๓ ให้เลขานุการกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๕. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ นั้น ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๗. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๘. รวบรวม พิจารณาและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร

๙. ประสานงานการประเมินผลการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการภายในทุกส่วนในสังกัด

๑๐. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของหน่วยงานรัฐ

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งและหนังสือที่เรียนเสนอมาพร้อมนี้



(นางดรุณี สมพงษ์)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
เลขานุการประเมินผลควบคุมภายใน

- พิจารณาดำเนินการ



(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
กรรมการประเมินผลควบคุมภายใน

- เห็นควร ดำเนินการ



(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
ประธานกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน

- เห็นชอบ ดำเนินการ



(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพलय)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๖๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือ
กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการ
บริหารจัดการ จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. ขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก | ประธานคณะกรรมการ |
| ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๑.๖ นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 - (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
 - (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๒. โดยให้ประธานคณะกรรมการ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังต่อไปนี้

/๒.๑ ให้ทุกสำนัก....

๒.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังนี้

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๕. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ นั้น ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๗. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ป ๗๒๔๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายในฯ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางดรุณี สมพงษ์)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ความเห็น

แจ้ง ท.ก.ส.ค.น.ร. (พ.อ.จ. ๒๒๗๗)

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น

เห็นควรอนุมัติตามที่เสนอ

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ความเห็น

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพलय)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

..... องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป
..... องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล	๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

ผลการประเมินโดยรวม

.....
.....

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

.....
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

..... องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ป ๗๒๕๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนัก/กอง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑. เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นงบประมาณ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ

๓. ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วจัดส่งให้กรรมการและเลขานุการทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งและหนังสือที่เรียนเสนอมาร่วมนี้

(นางศรณี สมพงษ์)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

เห็นชอบ ดังเรียน ขอนุมัติ

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

เห็นด้วยอนุมัติ

(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพलय)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ได้รับบันทึกและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ฯ
เรียบร้อยแล้ว

๑. สำนักปลัด..... 
๒. กองคลัง..... พ.ศ. ๖๖๖
๓. กองช่าง..... อ.อ.อ.อ.
๔. กองการศึกษาฯ..... วิ.ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๗๐/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้
เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายอนวัช พลอยบุษย์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด | |
| ๒. นางสาวนิตา เหลืองประภาศิริ | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาววิภาวี ชูทัศน์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวชุลีพร จันทร์แสง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๕. ส.อ.ประพันธ์ ลูกอินทร์ | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๖. นางสาวปัทมา ลำเลิศ | นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๗. นางธำปณี เทศหัน | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๘. นางดรุณี สมพงษ์ | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งให้กรรมการ
และเลขานุการทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองจอก และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์
ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๗๑/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้
เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นางศุภานัน	สีบสมบัติ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางจันทร์ทิมา	นพวิจิตร	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๓. นางสาวปวิชญา	ศรีเพชร	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๔. นางสาวนรดา	พาสีบุตร	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางสาวเอมอร	แก้วโกสุม	ผช.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. นางสาวสุนทรี	ฤทธิ์บัว	ผช.เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๗. นายทวีศักดิ์	สีแดง	ผช.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
หนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งให้กรรมการและเลขานุการ
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลาย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๗๒/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้
เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายอนวัช พลอยบุศย์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	
๒. นายธนธรมณ์ ช่อเกตุ	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นายนิยม ปิ่นคง	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๔. นายพลวัฒน์ เพ็งประเสริฐ	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๕. นายอมรเทพ งามกระจ่าย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖. นายอนุวัตร ม่วงน้อย	พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา	กรรมการ
๗. นายไพศาล แสงขำ	พนักงานผลิตน้ำประปา	กรรมการ
๘. นางสาวนฤมล วิเวกจิตร	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
หนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งให้กรรมการและเลขานุการ
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๗๓/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้
เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ดังต่อไปนี้

๑. นางเนาวรัตน์	นิ่มนุช	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจุฑารัตน์	นิลเลื่อน	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๓. นางสาวนิษฐา	วิจิตรเชื้อ	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๔. นางสาวพรทิพา	ผ่องศิริ	ผช.เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งให้กรรมการและเลขานุการทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วน
ตำบลหนองจอก ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ พบ ๗๒๔๐๕/๒๕๖๘

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ตามหนังสือสำนักปลัด ที่ ป ๗๒๔๐๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ แจ้งให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย

สพว

(นางสาวธนิสรา เชื้อชาติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ</p> <p>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี และกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและ ภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนอ งานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง จอก ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมี ความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และ หนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้ สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบ/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศีรษะระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ Line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำกับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด</p> <p>ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

.....

มีรสรา
 (นางสาวธนีสรา เชื้อชาติ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้ง เข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอ เอกสารประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบแต่ ละสำนัก/กอง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ประสานกับหน่วยรับ ตรวจโดยตรง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่</p> <p>- หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผนการ ตรวจสอบ</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงเห็นรับบันทึก แจ้งเข้าตรวจพร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้องใน การขอเข้าดำเนินการ ตรวจสอบ</p>	<p>หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ</p> <p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>- พรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล</p>	<p>- ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจงที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจงที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชี้แจงที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ม.ร.ส.ว.

(นางสาวธนิศรา เชื้อชาติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๖๘

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	นายอนวัช พลอยบุศย์	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	
๒	นางสาวศุภานัน สืบสมบัติ	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๓	นายอนวัช พลอยบุศย์	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	
๔	นางเนาวรัตน์ นิมนุช	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๕	นางดรุณี สมพงษ์	นักจัดการงานทั่วไป	

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๑๐ น.

เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุม นายอนวัช พลอยบุศย์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประธานคณะกรรมการเปิดประชุมและดำเนินการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานในที่ประชุมแจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอกที่ ๔๖๙/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งคณะกรรมการประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๕. นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๒. โดยให้ประธานคณะกรรมการ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังต่อไปนี้

๒.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังนี้

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๕. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ นั้น ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๗. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

- ไม่มี -

/ระเบียบวาระที่ ๓....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบถึงหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สรุป คือกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์นี้ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ และใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานแจ้งให้คณะทำงานศึกษามาตรฐานการประเมินควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แนบท้ายหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หลังจากคณะทำงานศึกษาแล้วให้เสนอแนวทางในการจัดทำกรประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เลขานุการคณะทำงานนำเสนอแนวทางการประเมินควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

ขั้นตอนการดำเนินการประเมินควบคุมภายใน
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดนโยบายการประเมินควบคุมภายใน คณะทำงานประชุมรับทราบ นโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการประเมินควบคุมภายใน

- ๑) ระบุและวิเคราะห์การประเมินควบคุมภายใน
- ๒) ประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓) ติดตามและประเมินผลการประเมินควบคุมภายใน

มติที่ประชุม

- ที่ประชุมมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบแนวทางการจัดทำกรประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

-ไม่มี-

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ



(นางดรุณี สมพงษ์)

กรรมการและเลขานุการ

ผู้บันทึกการประชุม

ลงชื่อ



(นายอนวัช พลอยบุศย์)

ประธานกรรมการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ที่ ๔๖๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือ
กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการ
บริหารจัดการ จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. ขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก | ประธานคณะกรรมการ |
| ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๑.๖ นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 - (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
 - (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๒. โดยให้ประธานคณะกรรมการ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังต่อไปนี้

/๒.๑ ให้ทุกสำนัก....

๒.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ดังนี้

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๕. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ นั้น ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๗. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลาย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก