



ที่ สน ๘๑๖๐๑/๕๓๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
หมู่ ๕ ต.หนองปลิง อ.นิคมνάอัน จ.สกลนคร  
๔๓๒๗๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอนิคมνάอัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน  
ตามแบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

( นายวิเชียร ธรรมรักษา )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ส่วนสำนักงานปลัด  
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๗๘-๙๑๖๕

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนิคมνάฮูน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอนิคมνάฮูน



(นายวิเชียร ธรรมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีทัศนคติที่ต่อต้านการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</li> </ul> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<p>- ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม เป็นตัวอย่างที่ดี มีการบริหารจัดการด้านต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- การจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานที่มีความคล่องตัว เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพพื้นที่ มีการสั่งการ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานเพื่อให้พนักงานในระดับต่างๆ ได้ร่วมกันทำงานเพื่อไปสู่เป้าหมายร่วมกัน</li> <li>- กำหนดให้การกำกับดูแลหน่วยงานที่ดีเป็นส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร</li> </ul>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul> <p>๑.๕ การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล</li> <li>▪ ติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมายโดยผู้บริหารระดับองค์กร</li> </ul> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากร โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li> <li>▪ มีการจัดส่งบุคลากรบรรจุใหม่เข้ารับการปฐมนิเทศกับส่วนราชการผู้กำกับดูแล</li> <li>▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li> </ul>	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยผู้บริหารแต่ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ</li><li>▪ มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายใน ระดับองค์กร และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li></ul>	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน</li> <li>▪ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ</li> </ul> <p><b>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้</li> <li>▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul> <p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul> <p><b>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> <li>▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> <li>▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญทุกกระบวนการในการปฏิบัติงานและต้องมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ</li> <li>- มีการกำหนดเป็นนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการจัดการคณะต่างๆ ขององค์กร และความเสี่ยงในการปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในภาพรวมให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้มีผลกระทบต่อองค์กรน้อยที่สุด</li> <li>- ก่อนการประเมินความเสี่ยงมีการสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจและระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</li> <li>- วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</li> </ul>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</li> <li>- บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</li> <li>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน</li> <li>- มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</li> <li>- มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</li> <li>- มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุม คือ การกำหนดกิจกรรมในการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากการจัดให้มีโครงสร้างองค์กรและขอบเขตของอำนาจไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการตรวจสอบระหว่างหน่วยงานในแต่ละขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎข้อบังคับขององค์กรตลอดจนกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li> <li>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีเป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</li> <li>- มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ</li> <li>- มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</li> <li>- มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไขโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> <li>- มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</li> <li>- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ สภา ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการรวบรวม และประมวลผลข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</li> </ul>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการ และงานสารบรรณ มีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะจัดเก็บ เอกสาร เป็นระเบียบแยกตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถค้นหา เอกสารได้รวดเร็วตามกำหนดเวลา งานสารบรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จ ตามกำหนดเวลา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>-สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บงาน</p>	<p>-มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ทันฉบับหนังสือรับไว้ที่งานสารบรรณกลางเมื่อหน่วยงานรับผิดชอบทำหนังสือรับทนายความทำควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และงานสารบรรณกลางไม่เก็บสำเนาหนังสือส่งของแต่ละหน่วยงานภายในองค์กร เมื่อมีการติดตามหนังสือจึงค้นหาน้ำหนังสือไม่เจอ</p>	<p>-สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บงาน</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจสอบและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด</p> <p>-เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-ควรมีสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๓                  เจ้าหน้าที่งานธุรการ                  ชำนาญงาน                  สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณ ภัย	๑.กฎหมาย ระเบียบต่างๆไม่ เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ ดำเนินการได้ เอง ๒.เจ้าหน้าที่ ดำเนินการมี เพียงพอกับงาน บริการหรือขณะ เกิดเหตุ	๑.ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับ ความเดือดร้อน เสียหายจากกรณี ปัญหาต่างๆ ๒.มีการจัดระบบ การบริหารบรรเทา สาธารณภัยโดยการ เขียนแบบคำร้องให้ ความช่วยเหลือ	-การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ให้บริการไม่ เพียงพอขณะเกิดเหตุ	มีเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ ขณะ ๒ เกิด เหตุ	จัดให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอหรือ มีการติดต่อประสานงานกันให้ รวดเร็ว พ้นเวลาขณะเกิด เหตุการณ์ให้ความช่วยเหลือ	หัวหน้า สำนักเล็ด จพง.ป้องกันฯ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบึง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากภัย โรคติดต่อ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อโควิด ๑๙ วัตถุประสงค์	ประชาชนไม่ ตระหนักถึง ความสำคัญใน การป้องกันและ ควบคุมโรคโควิด ๑๙ มีนักท่องเที่ยว ที่ไม่เพียงพอ	-มีการจัดฝึกอบรมให้ ประชาชนฝึกทำ หมวกกอนามัยเพื่อใช้ ป้องกันโรค	-การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอเนื่องจาก องค์การบริหารส่วน ตำบลได้จัดฝึกอบรม ให้กับประชาชนได้จัดทำ หมวกกอนามัยไว้ใช้เอง เมื่อมียามขาดแคลน	โรคโควิด ๑๙ ยังไม่ หายไปจากประเทศ ไทยยังคงต้องเฝ้า ระวังโรคติดต่อใน เขต อบต.หนอง บึงต่อไป	-ควรมีการจัดตั้งงบประมาณไว้ สำหรับการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อไว้ทุก ปีเมื่อเกิดเหตุการณ์โรคติดต่อขึ้น จะได้มีงบประมาณไว้เพียงพอ สำหรับช่วยเหลือประชาชน	หัวหน้า สำนักปลัด จพง. สาธารณสุข
๑. เพื่อให้ประชาชนได้ถึงอันตราย ของโรคที่จะเกิดขึ้นกับตนเอง ๒. ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคที่ จะเกิดขึ้น ๓. เพื่อลดอัตราการสูญเสียชีวิต เนื่องจากการติดต่อ						

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจรวมการจัดเก็บขยะ รักษา ความสะอาด เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะ ที่เพิ่มขึ้นและ การทิ้งขยะไม่ได้ มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บ ขยะล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงาน ประจำรถขยะ ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานของ พนักงานในการจัดเก็บขยะแต่ละ วัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๔. รมรบังคับประชาชนก่อนทิ้ง ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ปริมาณขยะมี เพิ่มมากขึ้น และประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ คัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง	ปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้นและการทิ้ง ขยะไม่ได้มีการคัด แยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง	๑. รมรบังคับให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓. ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ	งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๕. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม งานการเงินและบัญชีขาด บุคลากรในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงาน การเงินและบัญชีมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งและมี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน โดยตรงเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปลิง ขาด บุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีคือตำแหน่ง นักวิชาการเงินและ บัญชี ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าและ เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ วิชาการชดเชยใน ตำแหน่งนักวิชาการเงิน และบัญชี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ตำแหน่งนักวิชาการเงิน และบัญชีต้องมีความ ชำนาญงานและ ปฏิบัติงานในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ได้	ตำแหน่ง นักวิชาการเงิน และบัญชียังว่าง และไม่มีความชำนาญ มาแทน	มีประกาศรับโอนย้ายพนักงาน ส่วนตำบลในตำแหน่งนักวิชาการ เงินและบัญชี และขอใช้บัญชีใน กรณีที่มีการเปิดสอบการแข่งขัน	ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๖. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การบันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงิน บันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์อย่างถูกต้องและ ทันเวลา	เนื่องจากการบันทึก บัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ มีการลงข้อมูลหลาย ส่วนทำให้ข้อมูลไม่ ตรงกัน	ยังจัดทำการบันทึกบัญชี ตัวมือเป็นปัจจุบัน -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์เป็น สายลักษณะอักษร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงเป็นการลง ข้อมูลในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ได้	ไม่พบความเสี่ยง ของงานการเงิน และบัญชีด้านการ บันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ เนื่องจากได้รับการ แก้ไขแล้ว		กองคลัง งานการเงิน และบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกรอบวงงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย ๓. เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีสมี ความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	จัดเก็บภาษีล่าช้ากว่าที่กฎหมายกำหนด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำบัญชีประชาสัมพันธ์องค์กรชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีมีการชำระภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด ๔. นำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นภาษีส่วนใหญ่มิได้ยื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและเป้าหมายที่กำหนด	ยังจัดเก็บภาษีล่าช้ากว่าที่กฎหมายกำหนด	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ หนังสือประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	กองคลัง งานจัดเก็บ รายได้


องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๒

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการทำงาน ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการบริหารพัสดุ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งาน พัสดุ เพื่อให้การซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามแผนการจัดทำ พัสดุประจำปี	มีความเสี่ยง มีวิสัยไม่เพียงพอ สำหรับการใช้งาน ทำให้ เกิดการล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	จัดทำแผนการจัดหา พัสดุประจำปีของแต่ละ กอง สำรวจความต้องการใช้ พัสดุในการจัดซื้อในแต่ละ ครั้งและจัดซื้อให้ เพียงพอกับความ ต้องการใช้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงในกิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างของงาน พัสดุได้	ไม่พบความ เสี่ยงของงาน จัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ เนื่องจากได้รับ การแก้ไขแล้ว		กองคลัง งานพัสดุ



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๙. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุม วัสดุของกองช่าง เพื่อให้รู้ว่ามีวัสดุอุปกรณ์เพียงพอต่อ การใช้งานอย่างทันที	วัสดุต่างๆ ไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในกองช่าง จัดทำทะเบียนคุมวัสดุไม่เป็น ปัจจุบันทำให้ไม่รู้ว่ามีวัสดุ คงเหลือเท่าไร	- มีการจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ภายใน กองช่าง และสำรวจ วัสดุต่างๆ เสมอเพียง ให้เพียงพอต่อการใช้ งาน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอและไม่ น่ามากเป็นความเสี่ยง ของหน่วยงานต่อไป	ไม่มีความเสียง เนื่องจากได้รับการ แก้ไขแล้ว		กองช่าง

  
ผู้รายงาน

(นายวิเชียร ธรรมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง  
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓