

# อำนาจคุณนัย



ที่ อต ๗๒๓๐๑/๑๙๑๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
อำเภอเมืองอุดรธานี อต ๔๑๐๐๐

๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม  
๒๕๖๑ โดย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ  
กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับ  
ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

( นายถนอมศักดิ์ ยามโสภาน )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ฝ่ายนโยบายและแผนงาน

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๖๔๙

รับแล้ว

๖๐๑๖๒

ปลัด.....	
รองปลัด.....	
หัวหน้าส่วน.....	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน.....	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง  
การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี  
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน  
ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา  
และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน  
มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองอุดรธานี  
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่  
ไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลงอาคาร/รีดออนอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย
- ผู้ขออนุญาตในการเตรียมเอกสารมารับจากหน่วยงานเตรียมเอกสารมาไม่ครบ
- ประชาชนในพื้นที่ไม่ทราบขั้นตอนในการขออนุญาต

๑.๔ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้

ล่วงหน้าให้ชัดเจน

๒.๑.๒ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของ  
การเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถ  
เข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ  
นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๒.๑ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั้นคอยตรวจสอบ  
ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลงอาคาร/รื้อถอนอาคาร

๒.๓.๑ จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลงอาคาร/รื้อถอน  
อาคาร

๒.๓.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลงอาคาร/  
รื้อถอนอาคารไปติดศาลาประชาคมของแต่ละหมู่บ้าน

๒.๓.๓ ออกหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่  
หมู่บ้านรับทราบขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลงอาคาร/รื้อถอนอาคาร

๒.๓.๔ ตั้งงบประมาณในการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง/  
ดัดแปลงอาคาร/รื้อถอนอาคาร เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจให้ประชาชนเข้าใจมากขึ้น

๒.๔ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๔.๑ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒.๔.๒ จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

( นายถนอมศักดิ์ ยามโสภา )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

วันที่.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการ โดยมีนายกองคการการบริหารส่วนตำบลหนองไฮ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาฯ การจัดเก็บรายได้ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การขออนุญาตก่อสร้างฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและการให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๔. การสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบรมจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบรม มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ มีโครงการสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

( นายถนอมศักดิ์ ยามโสภา )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

วันที่.....๑.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<p><b>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b></p> <p>๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>- แผนพัฒนา ไม่ตรงกับความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประชุมประชาคมเพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการและ นำมาจัดลำดับความสำคัญตาม ความจำเป็นเร่งด่วนและจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมี การเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติ ในการจัดทำแผน การรวบรวม แผนงานโครงการภายใน หน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และ มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p>	<p>- แผนพัฒนา ไม่ตรงกับความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑.จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถ เข้าร่วมการประชุมได้ ๔.ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน ๓๐ ก.ย.๖๓</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<p>๒.กิจกรรมงานด้านการเงินและ งานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน และงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การจัดทำงาน ด้านการเงิน และ พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจและความ ชำนาญด้าน การเงิน และงาน การพัสดุ - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงาน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อกฎหมายและ หมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจน ควบคุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจนควบคุม งานพัสดุ การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและจัดส่งครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>-เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแม้จะได้เข้า รับการ ฝึกอบรมแต่ก็ ยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้จึง ทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิด ความล่าช้า</p>	<p>-มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>-ผอ.กอง การศึกษา -หัวหน้าฝ่าย บริหาร การศึกษา -นักวิชาการ ศึกษา -ครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ในกอง การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<p>๓.กิจกรรมขออนุญาต ก่อสร้าง/ ตัดแปลงอาคาร/ รื้อถอนอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล หนองไฮ ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร</p>	<p>๑.ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ กฎกระทรวงต่าง ๆ</p> <p>๒.ประชาชนที่ยื่น เอกสารขออนุญาตนำ เอกสารมาไม่ครบทำ ให้ระยะเวลาในการ ดำเนินการล่าช้า</p>	<p>มีการติดตามประเมินผล ทุกระยะอย่างต่อเนื่อง จากการสอบถาม ประชาชนผู้มาขออนุญาต มีความเข้าใจขั้นตอนการ ขออนุญาตดีขึ้น</p>	<p>กิจกรรมขออนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลงอาคาร/ รื้อถอนอาคารเอกสารที่ ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๒.ผู้ขออนุญาตใน การเตรียมเอกสาร มารับจากหน่วยงาน เตรียมเอกสารมาไม่ ครบ</p> <p>๓.ประชาชนในพื้นที่ ไม่ทราบขั้นตอนใน การขออนุญาต</p>	<p>๑.จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง อาคาร/รื้อถอนอาคาร</p> <p>๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง อาคาร/รื้อถอนอาคารไปติดศาลา ประชาคมของแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๓.ออกหนังสือขอความร่วมมือให้ ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่หมู่บ้านรับทราบ ขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลงอาคาร/รื้อถอนอาคาร</p> <p>๔.ตั้งงบประมาณในการ ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการขอ อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลงอาคาร/ รื้อถอนอาคาร เพื่อเสริมสร้างความ เข้าใจให้ประชาชนเข้าใจมากขึ้น</p>	<p>ผอ.กองช่าง หัวหน้าฝ่าย ก่อสร้าง วิศวกร ๓๐ ก.ย.๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
๔. การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้  วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มี วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัด การจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ตาม เป้าหมาย	ลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุมูลวัตถุประสงค์ ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.การจัดทำแผน พัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี และจัดเก็บ รายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ กำหนด	ลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ	๑.จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒.จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น - ให้ ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษี	กองคลัง งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ ๓๐ ก.ย.๖๓

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

( นายถนอมศักดิ์ ยามโสภา )

ตำแหน่ง . นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไฮ ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการ เงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองไฮ.....-.....ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....( ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน).....  
ตำแหน่ง.....( ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน).....  
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....