

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนท้องถิ่น  
สำนักงานเทศบาลตำบลหนองบัวโคก  
ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.๒๕๔๐

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานของสำนักงานเทศบาลตำบลหนองบัวโคก

ชื่อหน่วยงาน : สำนักงานเทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
วัน/เดือน/ปี : ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖  
หัวข้อ : บันทึกข้อความ  
รายละเอียดข้อมูล : รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล

(นางสาวอินทัย คำนาค)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่

(นายพยุ่ง ชุมภูษ)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ

๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้อนุมัติรับรอง

(นายวิชัย ประภากรแก้วรัตน์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก

๙ ตุลาคม ๒๕๖๖



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก โทร ๐๔๔ - ๘๕๑๓๔๐

ที่ ขย ๕๓๗๐๑/ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก

### เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ขย ๕๓๗๐๑/- วันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและการดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก ได้สำวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้าง ประเมินจุดอ่อนและการบริหารความเสี่ยง งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวโณทัย คำนาค)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวโคก.....

(นางสาวโณทัย คำนาค)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก

ทราบ

(นายวิชัย ประภากรแก้วรัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภोजัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้น เพื่อประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคกมีการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่การทำงานและคำสั่ง การจัดวางระบบการควบคุม ภายในและ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แต่ละกอง และมีอำนาจการกองเป็นผู้กำกับดูแล และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> | <p>๑.๑ บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานโดยเทศบาลตำบลหนองบัวโคก ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.โครงการฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรมแก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล และพนักงานของเทศบาล</li> <li>๒. โครงการสมุดความดี พนักงานจ้าง</li> <li>๓. โครงการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล</li> <li>๔. กิจกรรมให้ความรู้ เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ให้กับบุคลากรของเทศบาลตำบลหนองบัวโคก</li> <li>๕. มาตรการจัดทำคู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</li> <li>๖. กิจกรรมอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมาย ท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น</li> <li>๗. โครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมในการป้องกันการทุจริต</li> </ol> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.มีการประชุมเพื่อมอบหมายหน้าที่ในแต่ละงาน/กอง โดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</li> </ol> |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>                                      | <p>๑.๓ เทศบาลตำบลหนองบัวโคก มีการจัดโครงสร้างสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ตามกรอบอัตรากำลัง โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวโคก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p>   |
| <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองบัวโคก มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและคุณภาพงานในแต่ละตำแหน่ง</p> | <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน<br/>                     ๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงานผ่านรูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา และให้ความดี ความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ<br/>                     ๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่</p>   |
| <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>   | <p>มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมี ระบบการติดตามและประเมินผล การรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ<br/>                     ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ<br/>                     ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับ<br/>                     ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภोजตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้ อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p> | <p>เทศบาลตำบลหนองบัวโคก ได้จัดวางระบบการ ควบคุมภายใน ตามโครงสร้างการบริหารงานของ เทศบาล และตามความรับผิดชอบของ บุคลากรตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและกำหนดทิศทางการดำเนินงานที่ ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๑.๒ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑.๓ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการประชุมเพื่อวางแผน และกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละกิจกรรม หน่วย ตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ</p> <p>เทศบาลตำบลหนองบัวโคกได้จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงาน ผู้บริหารทราบ</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในแต่งงานมีส่วน ร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๒.๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมที่ ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ กิจกรรม/ งาน คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในสายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน โดยตรง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบ ภายในขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการ ตรวจสอบงานด้านบัญชีและการเงิน</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรมฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง “สุจริต โปร่งใส เทศบาลตำบลหนองบัวโคก ไส้สะอาด ๒๕๖๖” และ “งดรับ งดให้” ของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวล จริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๓.๑ มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการเปิดช่องทางในการร้องเรียนเรื่องทุจริตในทุกช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองบัวโคก ผ่านศูนย์การรับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒.๓.๒ มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองบัวโคกฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง “สุจริต โปร่งใส เทศบาลตำบลหนองบัวโคก ไส้สะอาด ๒๕๖๖” และ “งดรับ งดให้” ของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) การจัดทำประมวลจริยธรรมของข้าราชการ และมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๓.๓ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดกิจกรรมต่างๆ ผ่านช่องทางสาธารณะ เช่น เว็บไซต์ ศูนย์การรับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ต่างๆ ภายในเขตเทศบาล</p> |
| <p>๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>                   | <p>จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรม ที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p>  |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภोजัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b><br/>                     ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจใน การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค..๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.สรรหาหรือรับโอน(ย้าย)บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ในสายงานโดยตรง เช่น นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.จัดทำคำสั่งมอบหมายแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
|  | มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน  |
| ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์                                    | มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์/FACEBOOK ของเทศบาล ทอกระจายข่าว แผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลหนองบัวโคก เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบ การประสานงานระหว่างหน่วยงานผ่านทางช่องทางออนไลน์ เช่น LINE จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)  |
| ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | <p>๓.๓.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๓.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกอง ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p> |



## หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภोजัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติตามแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน การทุจริต</p> <p>๔.๑.๒ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่างๆที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุงการพัฒนาค่าเนนการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๔.๓.๓ มีระบบอินเตอร์ภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๕ มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น</p> <p>๕.๑.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๑.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารที่มีความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> |

สรุปผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในหรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการ และแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)



(นางสาวอโนทัย คำนาค)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัวโคก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ      |
|---|--|---|---|---|---|---------------------------|
| <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หรือหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> | <p>เกิดจากสภาพแวดล้อม ปัจจัยภายใน</p> <p>๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในสายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน โดยตรง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการ แต่งตั้งขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการ ตรวจสอบงานตามบัญชี และการเงิน</p> | <p>๑.สรรหาหรือรับโอน (ย้าย) บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ในสายงานโดยตรง เช่น นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.จัดทำคำสั่งมอบหมายแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับงาน ตำแหน่งที่ให้เหมาะสมกับความรู้ ความรู้ ความสามารถ</p> <p>๓.จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รับฝึกอบรม ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ</p> | <p>การควบคุมภายใน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถใน สายงาน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน โดยตรง</p> | <p>สรรหาหรือรับโอน (ย้าย) บุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่ในสายงาน โดยตรง เช่น นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน</p> | <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p> |

(ลงชื่อ)



(นางสาวอโณทัย คำนาค)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖