

ที่ นค ๕๑๐๐๖/ ๓๑ ๔๑



องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
ศูนย์ราชการ อำเภอเมืองหนองคาย
จังหวัดหนองคาย ๔๓๐๐๐

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึงองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

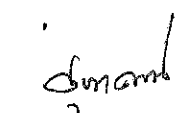
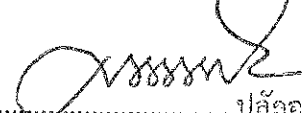
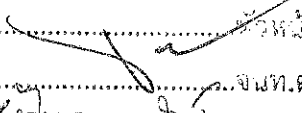
บัดนี้องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายยุทธนา ศรีตะบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
โทร๐-๔๒๔๒-๒๘๐๔-๕ ต่อ ๓๗


29 ก.พ. ๒๕

ปลัดองค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดหนองคาย

จันท.ตรวจสอบ
พิมพ์/ทาน

หนองคาย “เกษตรอุตสาหกรรมรุ่งเรือง เมืองท่องเที่ยวลุ่มน้ำโขง”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๕๓๐๐๖/๒๖๔

วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

เรื่องเดิม

ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ได้รวบรวมรายงานการควบคุมภายในครบทั้ง ๘ ส่วนราชการ และได้จัดทำการประเมินในภาพรวมขององค์กร (ปก ๔, ปก๕) ตลอดจนได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก ๖) ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวสุกพร พันชูรัตน์)

เลขานุการคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

เนือซองบอสน ๒๖๐๐

(นายชุตนา ศรีตะบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

(นายมหาศรี หมวกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดหนองคาย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานตรวจสอบรายงานพัสดุ/ครุภัณฑ์ของสำนักปลัดฯ มีจำนวนมาก ทำให้ล่าช้าต่อการรายงานพัสดุประจำปี

๑.๒ กิจกรรมด้านนิติการและการพาณิชย์ สิทธิการเช่าที่ดินเกาะดอน เนื่องจากผู้เช่ารายใหม่ไม่สามารถทำสัญญาเช่าได้

๑.๓ กิจกรรมดำเนินการจัดการเลือกตั้งนายกฯและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ด้านบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้กฎหมายเกี่ยวกับการเลือกตั้งฉบับใหม่

๑.๔ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุของฝ่ายการประชุม บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงและไม่ได้เข้ารับการอบรมมากพอ จึงขาดทักษะด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๕ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของฝ่ายกิจการคณะผู้บริหารฯ บุคลากรยังขาดความแม่นยำในระเบียบ หนังสือสั่งการ

๑.๖ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย การชำระภาษีของผู้ประกอบการล่าช้าเนื่องจากผู้ประกอบการ การส่งแบบการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมเลยระยะเวลาที่กำหนด

๑.๗ กิจกรรมการลงระบบบัญชี e-LAAS ไม่ถูกต้องและไม่สามารถนำเข้าสู่ระบบที่สมบูรณ์ได้ตามห้วงเวลาที่กำหนดไว้

๑.๘ กิจกรรมด้านยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อแผนงาน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๙ กิจกรรมด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ

๑.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจ การสำรวจโครงการต่างๆเพื่อการออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรมดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลกระทบต่อการออกแบบเขียนแบบ

๑.๑๑ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคา การออกแบบ เขียนแบบ ไม่สอดคล้องกับสภาพหน้างานจริง ส่งผลกระทบเมื่อดำเนินการหาผู้รับจ้าง และเมื่อเซ็นสัญญาแล้วไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ต้องแก้ไขสัญญาจ้างอีกครั้ง

๑.๑๒ กิจกรรมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องจักรกลที่มีอายุการใช้งานมานานการปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามกำหนดตามหนังสือขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นๆและของประชาชน

๑.๑๓ กิจกรรมกระบวนการงานการจัดซื้อพัสดุ ปริมาณงานจัดซื้อกระจุกในช่วงปลายปีงบประมาณ เกิดปัญหาในการจัดหาไม่ทันหรือไม่เป็นไปตามความประสงค์ของเจ้าของงบประมาณและอาจทำให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน

๑.๑๔ กิจกรรมกระบวนการงานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน ส่วนราชการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์เองและไม่แจ้งให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบ เพื่อดำเนินการออกรหัสและเขียนรหัสที่ตัวครุภัณฑ์

๑.๑๕ กิจกรรมการจัดทำการเงินและบัญชีของโรงเรียนกีฬา ไม่มีบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้ผู้ได้รับผิดชอบ ซึ่งไม่มีความชำนาญและไม่มีความรู้เท่าที่ควรอาจเกิดความผิดพลาดได้

๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานพัสดุของโรงเรียนกีฬาจังหวัดหนองคาย ระบบการจัดเก็บรักษาพัสดุไม่เหมาะสมหรือรัดกุม และการลงบัญชีควบคุมยังไม่มีการจำแนกประเภทวัสดุ

๑.๑๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน บุคลากรขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลควบคุมดูแลพัสดุ/ครุภัณฑ์ และติดตามรายงานจำนวนตรวจสอบให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๒.๒ กิจกรรมด้านนิติการและการพาณิชย์ มีการควบคุมและปรับปรุง โดยพิจารณาสิทธิการเช่าเกาะดอนจากผู้เช่ารายใหม่จากทายาทผู้เช่ารายเดิมก่อน และให้คณะกรรมการชุมชนในเขตพื้นที่นั้นพิจารณาผู้เช่ารายใหม่ที่ไม่ใช่ทายาทของผู้เช่ารายเดิมเป็นกรณีๆไป

๒.๓ กิจกรรมดำเนินการจัดการเลือกตั้งนายกฯและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมีการประชุมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติและมอบหมายภารกิจหน้าที่ของบุคลากรในการปฏิบัติเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น

๒.๔ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุของฝ่ายการประชุม มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมีการมอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการกำหนดแผนการทำงานและความต้องการใช้พัสดุดิตตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของฝ่ายกิจการคณะผู้บริหารฯ มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานเลขานุการฯ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างของหน่วยงาน และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดส่วนจังหวัดหนองคาย มีการควบคุมและปรับปรุง โดยจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ปฏิบัติตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เรื่อง การเก็บค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.จากผู้พักในโรงแรม พ.ศ. ๒๕๔๒ (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๓, ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เรื่อง การเก็บภาษีบำรุงอบจ. พ.ศ.๒๕๕๕, ข้อบัญญัติ องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เรื่องกำหนดค่าเช่าที่ดินของรัฐอันเป็นทรัพย์สินของแผ่นดิน (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๖๒ มีหนังสือแจ้งเตือนผู้ประกอบการ เรื่อง กำหนดการยื่นภาษีประจำปี และออกติดตามผู้ประกอบการถึงสถานที่โดยตรง

๒.๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานผ่านระบบบัญชี e-LAAS การลงระบบบัญชี e-LAAS มีการควบคุมและปรับปรุง โดยจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังของแต่ละฝ่ายแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจนและปฏิบัติงานตามคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๘ กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการควบคุมและปรับปรุง โดยการจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่มีความสำคัญและจำเป็นเร่งด่วนมีการจัดสรรงบประมาณแบบเฉลี่ยจ่ายให้ทั่วถึง ในกิจกรรมที่มีความสำคัญ

๒.๙ กิจกรรมด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ของกองการศึกษาฯ เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ให้มากขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจ การสำรวจโครงการต่างๆ เพื่อการออกแบบทางด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม มีการควบคุมและปรับปรุง โดยมอบหมายงานด้านการสำรวจให้บุคลากรในฝ่ายปฏิบัติงานตามภารกิจต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ของอบจ.หนองคาย และจัดทำแบบติดตามและตรวจสอบงานสำรวจโครงการต่าง ๆ และการลงพื้นที่อย่างต่อเนื่องเพื่อติดตามความก้าวหน้าในการสำรวจงานก่อสร้าง

๒.๑๑ กิจกรรมงานออกแบบและประมาณราคามีการควบคุมและปรับปรุงโดยมีการมอบหมายงานด้านการออกแบบให้บุคลากรในฝ่ายปฏิบัติงานตามภารกิจต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ของอบจ.หนองคายและจัดทำแบบติดตามและตรวจสอบงานออกแบบโครงการต่างๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อติดตามความก้าวหน้าในการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

๒.๑๒ กิจกรรมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องจักรกลที่มี อายุการใช้งานมานาน มีการควบคุมและปรับปรุงโดยมีการตรวจเช็คและซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลก่อนและหลังจากปฏิบัติงานเสร็จทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมกระบวนการงานการจัดซื้อพัสดุ มีการควบคุมและปรับปรุง โดยจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ เพื่อให้เจ้าของงบประมาณจัดส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ และแจ้งเตือนส่วนราชการให้จัดส่งบันทึกขอซื้อตามแผนจัดหาพัสดุ

๒.๑๔ กิจกรรมกระบวนการงานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมและปรับปรุง โดยจัดทำบันทึกแจ้งให้ส่วนราชการจัดส่งรายละเอียดครุภัณฑ์ทุกครั้งหลังจากที่ดำเนินการจัดซื้อแล้วเสร็จ

๒.๑๕ กิจกรรมการจัดทำการเงินและบัญชีของโรงเรียนกีฬา มีการควบคุมและปรับปรุง โดยให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานพัสดุของโรงเรียนกีฬาจังหวัดหนองคาย มีการควบคุมและปรับปรุง โดยให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน มีการควบคุมและปรับปรุง โดยได้อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคายที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๔ และได้อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน จำนวน ๑ อัตรา ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคายที่ ๕๑๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ และพัฒนาความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของบุคลากร โดยการเข้ารับการฝึกอบรม

(นายยุทธนา ศรีตะบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้กีดกันคนคิดที่ผิดต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุม ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี ๒๕๖๔ ได้คะแนน ๙๕.๖๐ คะแนน และระดับผลการประเมิน : AA จากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช) และได้มีการประชุมมอบแนว นโยบายการปฏิบัติงานพร้อมคู่มือหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมทุกด้านขององค์กร ปัจจุบันโครงสร้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคายมีการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการใหม่และปรับอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างภาระงานกับผู้ปฏิบัติงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรกำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น	องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่มี

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน หรือคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลมีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีบางกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมและติดตามเพิ่มเติม เพื่อให้มีความครอบคลุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีเทคโนโลยีที่สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมระหว่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย และหน่วยงานในสังกัดรวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย IT และมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร และมีการพัฒนาเว็บไซต์ของหน่วยงานให้ทันสมัย มีข้อมูลข่าวสารเผยแพร่ที่เป็นปัจจุบัน ถึงผู้ที่มีส่วนได้ ส่วนเสียตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประกันคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายในที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดย ผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงมีกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว เพื่อจกได้ บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายยุทธนา ศรีตะบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การปฏิบัติตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนงานการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑. กิจกรรมกระบวนการ การงานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การบริหารทั่วไปให้เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ	๑. งานตรวจสอบ ติดตามรายงานพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ของสำนัก ปลัด ฯ ใน หั ว ง สถานการณ์โควิด ๑๙	- มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแล พัสดุ/ครุภัณฑ์	- มีผู้รับผิดชอบในการ ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุ	- พัก/ครุภัณฑ์ ของสำนัก ปลัด ฯ มีจำนวนมาก ทำให้ ล่าช้า ต่อการรายงานพัสดุ ประจำปี	- กำหนดให้ผู้ดูแล รับผิดชอบดำเนินการ ติดตามรายงานพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ประจำ ปี รายงาน จำนวน ตรวจสอบให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	สำนักปลัด ฯ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการที่สำคัญ ๒.กิจกรรมด้านนิติการและการพาณิชย์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๒.เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่จังหวัดหนองคายได้ใช้ประโยชน์ที่ดินของรัฐโดยปราศจากการเช่าและเข้าถึงสิทธิในการเช่าที่ดินของรัฐ ประกาศและหลักเกณฑ์ต่างๆ	๑.ปัญหาสิทธิการเช่าที่ดินเอกชน เนื่องจากผู้เช่ารายใหม่ไม่สามารถทำสัญญาเช่าได้	- พิจารณาผู้เช่ารายใหม่จากทนายทนายผู้เช่ารายเดิมก่อน	- การให้สิทธิการเช่า และการจัดเก็บรายได้การชำระค่าเช่าอย่างต่อเนื่อง	- ผู้เช่ารายใหม่ไม่ใช้ทนายทนายของผู้เช่ารายเดิม	- ให้คณะกรรมการชุมชนในเขตพื้นที่นั้นพิจารณาผู้เช่ารายใหม่ที่ไม่ใช่ทนายทนายของผู้เช่ารายเดิมเป็นกรณีๆไป	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ดำเนินการที่สำคัญ ๓.กิจกรรมงานดำเนินการ จัดการเลือกตั้งนายกฯและ สมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จัดการเลือกตั้งนายก องค์การบริหารส่วนจังหวัด และสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนจังหวัดเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย การเลือกตั้งฉบับใหม่และไม่ เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการใช้กฎหมาย เกี่ยวกับการเลือกตั้ง ฉบับใหม่	-ประชุมซักซ้อมแนวทาง ปฏิบัติและมอบหมาย ภารกิจหน้าที่ ในการ ปฏิบัติเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจและแก้ไข ปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น	- บุคลากรมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับงาน เลือกตั้งตามกฎหมาย เลือกตั้งใหม่	- บุคลากรขาดความเข้าใจใน การใช้กฎหมายเกี่ยวกับการ เลือกตั้งฉบับใหม่	- ควรมีการจัดฝึกอบรม ให้ความรู้แก่บุคลากรใน องค์กรเพื่อให้เข้าใจใน ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการ เลือกตั้งฉบับใหม่ - ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ เกี่ยวกับเลือกตั้ง	สำนักงาน เลขานุการ อบจ.หนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ หน้าที่พัสดุไม่เข้าใจ หน้าที่พัสดุ โดยตรงและไม่ได้เข้า รับการอบรมมากพอ จึงขาดทักษะด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง	- มีการมอบหมายงาน ความรับผิดชอบให้ บุคลากรในการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน - มีทักษะระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม - มีการกำหนดแผนการ ทำงาน ความต้องการใช้ พัสดุ การติดตาม ตรวจสอบ	- มีการปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบข้อกำหนด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ ความเข้าใจ ความสามารถและทักษะ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอที่จะเกิดปัญหา ในการปฏิบัติงาน จึงต้องมี แผนการควบคุมในปีต่อไป	- บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ พัสดุไม่เข้าใจหน้าที่พัสดุ โดยตรงและไม่ได้เข้ารับการ อบรมมากพอ จึงขาดทักษะ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- ให้เจ้าหน้าที่และ บุคลากรกำหนดแผน ความต้องการใช้พัสดุ แจ้งฝ่ายจัดหาลงหน้า ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ บุคลากร ต้องศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมอยู่เสมอ และ เข้ารับการฝึกอบรม	สำนักงาน เลขานุการ อบจ.หนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ภารกิจที่ดำเนินการที่สำคัญ ๕. กิจกรรมด้านประสิทธิ ภาพการปฏิบัติงานของฝ่าย กิจการคณะผู้บริหารฯ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การทำงานมีความ ถูกต้องและเชื่อถือได้ มีการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ	๑. บุคลากรยังขาด ความแม่นยำใน ระเบียบ หนังสือสั่ง การ	- คำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานเลขานุการฯ	- การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมายยังขาด ประสิทธิภาพและความ แม่นยำในระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	- บุคลากรยังขาดความ แม่นยำในระเบียบ หนังสือสั่ง การ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เรื่อง ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุม แลกเปลี่ยนความรู้ใน หน่วยงานสม่ำเสมอ	สำนักงาน เลขานุการ อบจ.หนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจจัดทำแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๖.กิจกรรมงานเร่งรัดและ จัดเก็บรายได้ ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัด หนองคาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ภารกิจการเร่งรัด และจัดเก็บรายได้ ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด หนองคาย เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	๑. การชำระภาษีของ ผู้ประกอบการล่าช้า เนื่องจากผู้ประกอบการ การส่งแบบการชำระ ภาษีและค่าธรรมเนียม เลยระยะเวลาที่กำหนด	- คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคายเรื่องการเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักในโรงแรม พ.ศ.๒๕๔๒ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๓ - ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย เรื่อง การเก็บภาษีบำรุง อบจ. พ.ศ.๒๕๕๕ - ข้อบัญญัติ อบจ.หนองคาย เรื่อง กำหนดค่าเช่าที่ดินของรัฐอันเป็นทรัพย์สินของแผ่นดิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ - หนังสือแจ้งเตือนผู้ประกอบการเรื่องกำหนดการยื่นภาษี ประจำปี - ออกติดตามผู้ประกอบการถึงสถานที่โดยตรง	- งานเร่งรัดและจัดเก็บภาษีได้ปฏิบัติตามขั้นตอนต่างๆ เพื่อเร่งรัดและจัดเก็บภาษีให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ซึ่งมีมาตรการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน ยังมีผู้ประกอบการบางส่วนที่ยื่นแบบหรือยื่นแบบล่าช้า	- ผู้ประกอบการยื่นแบบคำร้องชำระภาษีไม่ไปตามเงื่อนไขเวลาที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคายกำหนดไว้รายได้ประเภทที่จัดเก็บเองล่าช้าไม่ตรงตามกำหนดและบุคลากรไม่เพียงพอในการออกปฏิบัติงานนอกสถานที่	๑.เพิ่มป้ายและเอกสารประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๒.จัดหน่วยเคลื่อนที่ออกรับชำระภาษีและรับยื่นแบบ ๓. จัดทำโครงการประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและชำระภาษีองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ๔.สรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ดำเนินการที่สำคัญ ๗. ภารกิจรณรงค์ฝ่าย บริหารงานคลัง ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด หนองคาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานใน ระบบ e-LAAS มีความ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์	๑.การลงระบบบัญชี e-LAAS.ไม่ถูกต้อง และไม่สามารถนำเข้า สู่ระบบที่สมบูรณ์ได้ ตาม ห้วงเวลา ที่ กำหนดไว้	- คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ของแต่ละฝ่ายแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ชัดเจน - คู่มือการบันทึกบัญชีในระบบ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	- การลงระบบบัญชี e-LAAS ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ในการลงระบบบาง รายการอาจทำได้ คลาดเคลื่อนได้	- ผู้จัดทำหน้าฎีกาแต่ละ กองขาดความรู้เรื่องการ ใช้งานระบบ e-LAAS ทำให้เกิดความผิดพลาด ได้ เช่น การหักภาษี ที่ง่าย	- แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน e-LAAS เข้ารับการอบรมการใช้ งานระบบ e-LAAS - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ให้ตรวจสอบภาษีหัก หน้าฎีกาให้ละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการทั้งสิ้นวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๘.กิจกรรมงานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ องค์การ บริหารส่วนจังหวัด หนองคาย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อวางแผนเตรียมความ พร้อมที่จะเผชิญกับความไม่ แน่นอนในด้านปัจจัยต่างๆ	๑.งบประมาณมีไม่ เพียงพอต่อแผนงาน/ โครงการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น	- มีการจัดสรรงบประมาณ แบบเฉลี่ยจ่ายให้ทั่วถึง ใน กิจกรรมที่มีความสำคัญ	- วางแผนโครงการ/ กิจกรรมไว้ล่วงหน้า เป็น การเตรียมความพร้อมที่ จะเผชิญกับความไม่ แน่นอนในด้านปัจจัยต่างๆ เพื่อให้ได้ผลตามที่กำหนด ไว้ โดยใช้งบประมาณที่มี อยู่อย่างจำกัด เพื่อให้มี ประสิทธิภาพ	- การจัดสรรรายได้มีความไม่ แน่นอน ไม่ตรงตามแผนงาน/ โครงการ - เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น นโยบายของรัฐบาล/ หนังสือสั่งการต่างๆ	- การจัดทำลำดับ ความสำคัญ ของ โครงการที่มีความสำคัญ และจำเป็นเร่งด่วน	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๙. กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ ความ เข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้านงานพัสดุ สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และรวดเร็ว	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจและความ ชำนาญเฉพาะด้านงานพัสดุ	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ของกอง การศึกษา เพื่อทำหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ	- การประเมินผลการ การปฏิบัติงานด้าน พัสดุ ตามที่ได้รับ มอบหมาย	- บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะ ด้านงานพัสดุ อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	-ผู้บริหารและหัวหน้า งาน กำกับดูแลให้มี การปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ ข้อปฏิบัติ อย่างเคร่งครัดโดย ศึกษาจากข้อ ระเบียบฯ และ สอบถามหลักเกณฑ์ แนวทาง การ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ จากเจ้าหน้าที่ของ กองพัสดุ และ ทรัพย์สินโดยตรง - จัดส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ให้ มากขึ้น	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑๐. กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชีของโรงเรียนกีฬา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การบันทึกการเบิก-จ่าย ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การลงบันทึกบัญชี	- ไม่มีบุคลากรทาง การศึกษาที่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้ผู้ที่ รับผิดชอบ ซึ่งไม่มี ความรู้เท่าที่ควร เกิด ความผิดพลาดจาก ความเท่าไม่ถึงการณ์ ได้	- ให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับมอบหมายศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม	- บุคลากรในโรงเรียนยังไม่สามารถดำเนินการ จัดทำบัญชีได้เองยังต้อง ขอymbบุคลากรที่มีความรู้ จากกอง/ฝ่ายงาน อื่นมา ช่วย	- ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เปลี่ยนแปลงไป หาก เจ้าหน้าที่ไม่ศึกษาติดตามจะ เกิดความผิดพลาดในการ เบิก-จ่ายงบประมาณได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม - สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง - ศึกษาดูงานเพิ่มเติม	โรงเรียนกีฬา จังหวัด หนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ การปฏิบัติตามแผนงานการดำเนินการที่สำคัญ ๑๑. กิจกรรมด้านงานพัสดุของโรงเรียนกีฬาจังหวัดหนองคาย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ	- ไม่มีบุคลากรทางการศึกษาที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้ผู้รับผิดชอบ ซึ่งไม่มีความรู้ชำนาญ และมีความรู้เท่าที่ควร จึงเกิดความผิดพลาดได้	- ให้ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม	- บุคลากรในโรงเรียนยังไม่สามารถดำเนินการจัดทำบัญชีได้เอง ยังต้องขอคำแนะนำ ข้อปรึกษาบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ จากกอง/ฝ่ายงานอื่น ช่วยเหลือ	- ระเบียบข้อกฎหมายบางข้อที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ไม่ศึกษาติดตามจะเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการศึกษาอบรม - สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราว่าง - ศึกษาดูงานเพิ่มเติม	โรงเรียนกีฬาจังหวัดหนองคาย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ การกิจการที่สำคัญ ๑๒: กิจกรรมการระบวชงาน การจัดซื้อพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ เป็นไปตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ	๑.ปริมาณงานจัดซื้อ กระจุยในช่วงปลายปี งบประมาณ เกิดปัญหาในการ จัดหาไม่ทันหรือไม่ เป็นไปตามความ ประสงค์ของเจ้าของ งบประมาณ และ อาจทำให้เกิด ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงาน	-จัดทำแผนจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ เพื่อให้ เจ้าของงบประมาณจัดส่ง บันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ	- กิจกรรมการควบคุมที่ ใช้ยังไม่เพียงพอ ส่วน ราชการยังคงจัดส่งบันทึก ขอซื้อกระจุยในช่วงปลายปี งบประมาณ	- การส่งบันทึกขอซื้อขอจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุ	- แจ้งเตือนส่วนราชการ ให้จัดส่งบันทึกขอซื้อ ตามแผนจัดหาพัสดุ	กองพัสดุ และทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมกระบวนการงาน ทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบหนังสือ สั่งการ	๑. ส่วนราชการ ดำเนินการจัดซื้อ ครุภัณฑ์เองและ แจ้งให้กองพัสดุและ ทรัพย์สินทราบ เพื่อ ดำเนินการออกให้ และเขียนหนังสือ ครุภัณฑ์	ยังไม่มีการควบคุมภายใน	- ทำให้การเขียนเลข ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน	- ส่วนราชการไม่รายงานการ จัดซื้อครุภัณฑ์	- จัดทำบันทึกแจ้งให้ ส่วนราชการจัดส่ง รายละเอียดครุภัณฑ์ทุก ครั้งหลังจากที่ดำเนินการ จัดซื้อแล้วเสร็จ	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ดำเนินการที่สำคัญ ๑๔. กิจกรรมงานสำรวจ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ภารกิจงานสำรวจ โครงการต่าง ๆ ของฝ่าย สำรวจและออกแบบสามารถ ปฏิบัติงานได้เสร็จตาม อำนาจหน้าที่และระยะเวลา ที่กำหนด	๑. การสำรวจ โครงการต่าง ๆ เพื่อ การออกแบบ ทางด้านวิศวกรรม และสถาปัตยกรรม ดำเนินการไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนด ส่งผลกระทบ ต่อการออกแบบ เขียนแบบ	๑. การมอบหมายงานด้าน การสำรวจให้บุคลากรใน ฝ่ายปฏิบัติงานตามภารกิจ ต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ ของ อบจ.หนองคาย ๒. จัดทำแบบติดตามและ ตรวจสอบงานสำรวจ โครงการต่าง ๆ และการ ลงพื้นที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อ ติดตามความก้าวหน้าใน การสำรวจงานก่อสร้าง	- การมอบหมายงานด้าน การสำรวจให้บุคลากรใน ฝ่ายปฏิบัติงานตามภารกิจ ต่าง ๆ และจัดทำแบบ ติดตามและตรวจสอบงาน สำรวจโครงการต่าง ๆ และการลงพื้นที่อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อติดตาม ความก้าวหน้าในการ สำรวจ มีความเพียงพอใน การควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	-บุคลากรในการสำรวจที่มี ความรู้ความสามารถ มีจำนวนน้อย	- จัดให้มีการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้หรือ สอนงาน ในการปฏิบัติ หน้าที่ให้มีจำนวนมาก ขึ้น หรือจัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม สำรวจหรือออกแบบ โครงการฯ ต่าง ๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินการงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. การออกแบบ เจ็ ย น แ บ บ ไม่สอดคล้องกับ สภาพหน้างานจริง ส่งผลกระทบเมื่อ ดำเนินการหาผู้รับ จ้าง และเมื่อเสนอ สัญญา แล้ว ไม่ สามารถ ดำเนินการก่อสร้างได้ ต้องแก้ไขสัญญาจ้าง อีกครั้ง	๑.การมอบหมายงานด้าน การออกแบบให้บุคลากร ในฝ่ายปฏิบัติการตาม ภารกิจต่างๆ ตามอำนาจ หน้าที่ของ อบจ. หนองคาย ๒. จัดทำแบบติดตามและ ตรวจสอบงานออกแบบ โครงการต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อติดตาม ความก้าวหน้าในการ ออกแบบและประมาณ ราคางานก่อสร้าง	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน อย่างชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบงาน ออกแบบงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ๓.ติดตามความก้าวหน้า ในการออกแบบ และ ประมาณราคางาน ก่อสร้างสามารถควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ ระดับหนึ่ง	- ยังมีการแก้ไขสัญญาจ้าง เนื่องจากการจัดทำราคา กลางหรือการออกแบบไม่ สอดคล้องกับสถานที่ก่อสร้าง	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม ๒. ให้หัวหน้าฝ่ายสำรวจ ฯ ตรวจสอบความ ถูกต้องทั้งหมดก่อน เสนอแบบแปลน และ ประมาณราคา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานที่สำคัญ ๑๖. กิจกรรมการ บำรุงรักษาและซ่อมแซม เครื่องจักรกลที่มีอายุการ ใช้งานมานาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสนับสนุน หน่วยงาน/อปท.อื่นตาม อำนาจหน้าที่ - เพื่อบำรุงรักษา เครื่องจักรกลและรถยนต์ ส่วนกลางให้อยู่ในสภาพ พร้อมสำหรับการใช้งาน - เพื่อควบคุมการใช้ เครื่องจักรกลและรถยนต์ ส่วนกลางให้เป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ	๑. การปฏิบัติงานอาจ เกิดความล่าช้าหรือไม่ ทันตามกำหนด ตาม หนังสือขอความ อนุญาตจาก หน่วยงานอื่นและของ ประชาชน	- มีการตรวจเช็คและซ่อม บำรุงเครื่องจักรกลก่อน และหลังจากปฏิบัติงาน เสร็จทุกครั้ง	- มีการประชุมพนักงาน ขับเคลื่อนเครื่องจักรกล - มีแบบรายงานผลการ ใช้เครื่องจักรกลทุกครั้ง ที่ออกปฏิบัติงาน ภาคสนาม	- เครื่องจักรกลมีสภาพเก่า และใช้งานมานานซึ่งอาจเกิด การชำรุดระหว่างการใช้ ปฏิบัติงาน ทำให้งานล่าช้า และเสียค่าใช้จ่ายสำหรับ ซ่อมบำรุงและซื้อวัสดุอะไหล่ ใหม่มาเปลี่ยน	- ควรตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อเครื่องจักรกล ใหม่มาทดแทน หรือมีการปรับปรุง เครื่องจักรกลให้มีสภาพ ดีขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการดำเนินการที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑๗ ภารกิจตามแผนการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน วิสาหกิจ	บุคลากรขาดทักษะ และความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงาน	๑. ได้ตรวจกำลังเจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา ตามคำสั่งองค์การ บริหารส่วนจังหวัด หนองคาย ที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๖ ก.ย. ๖๔ ๒. ได้ตรวจกำลังเจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งาน ธุรการปฏิบัติงาน จำนวน ๑ อัตรา ตามคำสั่งองค์การ บริหารส่วนจังหวัด หนองคาย ที่ ๕๑๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๔	- ความซับซ้อนในการ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในที่ต้อง อาศัยความเชี่ยวชาญ บุคลากรควรได้รับการ ฝึกอบรม	- บุคลากรยังขาดทักษะและ ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานและเนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ การฝึกอบรมได้เลื่อน ออกไป	- พัฒนาศักยภาพผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะด้านที่ยังเป็น จุดอ่อนและส่วนที่ขาด ของ บุ ค ล า ก ร ที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน โดยการเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนา เพิ่มพูนความรู้ให้มากขึ้น	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายยุทธนา ศรีตะบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางจริยา จันทพันธ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นายพ

(นายยุทธนา ศรีตะบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย