

-คู่มือ-

ที่ นพ ๕๑๐๑๐/๕๖๖๕

สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
๑๕๑/๑ ถนนนครพนม-ท่าอุเทน นพ ๕๘๐๐๐

๘๙๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครพนม ที่ นพ ๐๐๐๓/๐๔๖๒๔ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

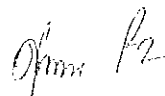
- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
  ๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
  ๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
  ๔. สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดนครพนมแจ้งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนมและสำเนาให้สำนักงานจังหวัดนครพนม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักงานจังหวัดนครพนม รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

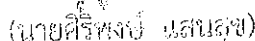
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม



๖๖ ๕๓๖

หน่วยตรวจสอบภายใน

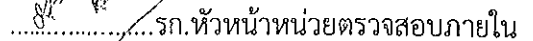
โทร. ๐-๔๒๕๑-๒๕๕๕



(นายศิริพงษ์ นสนสุข)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด นครพนม

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม



.....รท.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

.....ผู้ตรวจทาน

.....ผู้พิมพ์

-คู่ฉบับ-

ที่ นพ ๕๑๐๑๐/๕๔๑๕

สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
๑๕๑/๑ ถนนนครพนม-ท่าอุเทน นพ ๕๘๐๐๐

๒๕๖๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครพนม ที่ นพ ๐๐๒๓.๕/ว๔๔๓๑ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
  ๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
  ๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
  ๔. สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดนครพนมจะดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่งจังหวัดนครพนมภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ทั้งในรูปแบบเอกสาร และไฟล์ข้อมูลทาง E-mail address : [wajeers@dla.go.th](mailto:wajeers@dla.go.th) เพื่อจักได้รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับจังหวัดให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ทั้งนี้ได้จัดส่งในรูปแบบเอกสารและไฟล์ข้อมูลทาง E-mail address : [wajeers@dla.go.th](mailto:wajeers@dla.go.th) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๒๕๑-๒๕๕๕

๒๓ ธ. ๖๕

(นายศิริพงษ์ บณาสวย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

.....รก.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
.....ผู้ตรวจทาน  
.....ผู้พิมพ์

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ กิจกรรมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่าน

ช่องทาง Website Facebook

- เจ้าหน้าที่ยังขาดเทคนิคในการนำข้อมูลขึ้น Website Facebook ตลอดจนการ ปรับแต่งเมนูต่างๆให้ทันสมัยมากขึ้น

#### ๑.๒ งานการประชุมสภา

- การจัดส่งร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ของเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน เลขานุการ อบจ.ที่จะต้องนำจัดส่งให้ทันตามเงื่อนไขที่วางเวลาที่กำหนดอย่างเร่งด่วน ซึ่งผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการขับรถยนต์ มีตำแหน่งไม่ตรงกับหน้าที่ในการขับรถยนต์ ซึ่ง อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้หากเกิดอุบัติเหตุขึ้น

#### ๑.๓ การลงระบบของ e - LAAS มีการปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐมี

ความซับซ้อนหลากหลายวิเคราะห์ผิดพลาด

- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ระบบผิดพลาดบ้างเล็กน้อย
- ระบบ e - LAAS มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ (ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ) ต้องศึกษาทำความเข้าใจใหม่เพิ่มขึ้น

- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน,งานซ่อมแซมเกรตริือบดอัดเสริมผิวจราจรถนนลาดยางและถนนลูกรัง, งานซ่อมแซมบำรุงผิวจราจรถนนลาดยาง
  - จัดทำแผนบำรุงรักษาเครื่องจักรกล
  - จัดทำแผนปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับความต้องการของประชาชน
- ๑.๕ กิจกรรมการดำเนินงานถ่ายโอนภารกิจสถานื่อนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรชนาวนรินทร์ราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม จำนวน ๑๕ แห่ง
  - ระเบียบบางระเบียบยังคงมีการปรับเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องตามแนวทางการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย
- ๑.๖ กิจกรรมการดำเนินงานตามภารกิจเป็นไปตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดครบถ้วน
  - มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจากส่วนกลางและภารกิจที่เร่งด่วนอย่างต่อเนื่อง
- ๑.๗ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา จารีตประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
  - กิจกรรมบางกิจกรรมเป็นนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งเป็นกิจกรรมเกี่ยวกับงานประเพณีศิลปวัฒนธรรมของท้องถิ่น
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
  - การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและแผนการดำเนินงาน
  - หนังสือสั่งการและหนังสือชักชวนแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการสรรหา
  - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๑.๑๐ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายใน
  - ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
  - เจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง

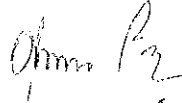
## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมผ่านช่องทาง Website Facebook
  - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรม สัมมนา การจัดทำ Website Facebook หรือเทคโนโลยีใหม่ๆ
- ๒.๒ งานการประชุมสภา
  - จัดทำคำสั่งฯ แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ภายใน สำนักงานเลขานุการ อบจ. (เฉพาะผู้ที่ผ่านการสอบใบอนุญาตขับรถยนต์จากกรมการขนส่งทางบก) ที่ออกจัดสร้างข้อบัญญัติปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานขับรถยนต์ประจำสำนักงานเลขานุการ อบจ. เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว คล่องตัว และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดอุบัติเหตุ

- ๒.๓ การลงระบบของ e – LAAS มีการปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐมีความซับซ้อนหลากหลายวิเคราะห์ผิดพลาด
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแผนการอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
  - สอบถามเรื่องที่ติดขัดกับจังหวัดอื่น
  - ติดต่อ call Center
- ๒.๔ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐาน,งานซ่อมแซมเกรตริ้อบอัดเสริมผิวจราจรถนนลาดยางและถนนลูกรัง, งานซ่อมแซมบำรุงผิวจราจรถนนลาดยาง
- รวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิดจากการปฏิบัติงานการควบคุมการก่อสร้างโครงการฯ ประชุมหารือ เพื่อปรับปรุงหาแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับระเบียบของทางราชการ
  - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพ มีความรอบคอบและรัดกุม
  - จัดหายานพาหนะสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม
- ๒.๕ กิจกรรมการดำเนินงานถ่ายโอนภารกิจสถานอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรชนานวมินทรราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม จำนวน ๑๕ แห่ง
- จัดให้มีการประชุมเพื่อชี้แจงระเบียบแนวทางปฏิบัติงานและให้ทันต่อกรเปลี่ยนแปลงระเบียบ อย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง
- ๒.๖ กิจกรรมการดำเนินงานตามภารกิจเป็นไปตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดครบถ้วน
- แจ้งให้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ
- ๒.๗ กิจกรรมส่งเสริมการกีฬา จารีตประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
- หลีกเลี้ยงกิจกรรมที่ไม่มีกฎหมาย/ระเบียบรองรับ
  - ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
- ๒.๘ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ฯ ระเบียบหนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างฯ
  - ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดแบบฟอร์มให้เป็นแนวทางเดียวกันในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒.๙ กิจกรรมด้านการสรรหา
- ติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับการบรรจุและแต่งตั้ง
  - ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย  
ที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ
- การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง



(นางสาวศุภพานี โปร์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต จริยธรรม โดยมีการประกาศนโยบายป้องกันการรับสินบน ผลประโยชน์อื่นใดเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนและการทุจริตประพหุติมิชอบ เพื่อให้บุคลากรองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้มอบนโยบายแนวทางการปฏิบัติราชการให้แก่ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมใช้เป็นแนวทางปฏิบัติราชการ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

## องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับภารกิจและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>



องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ( e – LAAS ) มาใช้งานในองค์กรเพื่อความสะดวกในการประมวลผลของรายงานทางการเงินของ อบจ. และมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบ e – LAAS อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบจ. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ได้แก่ เว็บไซต์ หน่วยงานเฟสบุ๊ก, ไลน์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบจ. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

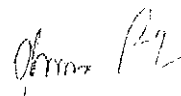
องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบจ.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

ผู้รายงาน



(นางสาวศุภพานี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p>สำนักงานปลัด อบจ.                  กิจกรรม                  การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ผ่านทางช่องทาง Website Facebook                  วัตถุประสงค์                  - เพื่อให้เจ้าหน้าที่และบุคคลทั่วไปได้รับทราบข้อมูลข่าวสารตามเคลือแนะของหน่วยงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และเทคนิคในการจัดทำ Website Facebook ฯลฯ</p>	<p>- คู่มือ แก้ไขปัญหาของผู้ใช้บริการและแก้ไขปัญหาเหตุขัดข้องของช่องทาง Website Facebook</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว บุคคลทั่วไปได้รับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาที่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดเทคนิคในการนำข้อมูลขึ้น Website Facebook ตลอดจนการปรับแต่งเมนูต่างๆให้ทันสมัยมากขึ้น</p>	<p>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมสัมมนา การจัดทำ Website Facebook หรือเทคโนโลยีใหม่ๆ</p>	<p>-ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประชุมผลประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญช่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบกำกับดูแล</p>
<p>ลักษณะงานตามแผน - งานการประมง <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้สมาชิกสภาผู้แทนราษฎรในจังหวัดนครพนมได้พึงจรรยาบรรณในเรื่องใดๆ ตามอำนาจหน้าที่ของสมาชิกสภาฯ เช่น พิจารณาข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี, ยุติคดีต่างๆ ที่ขออนุมัติหรือขอความเห็นชอบจากสภาฯ รวมทั้งการตั้งกรรมการหรือสอบถามเรื่องอื่นๆ โดยปฏิบัติตามระเบียบฯ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. การเสนอและส่งเสริมร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บริหารเสนอข้อบัญญัติร่างข้อบัญญัติฯ อาจไม่ทันภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปี และพิจารณาของทุกปี ส่งร่างข้อบัญญัติฯ ให้กับสมาชิกสภาฯ ทราบล่วงหน้าอาจไม่เป็นไปตามเงื่อนไขในระยะเวลาการส่งเอกสารไม่น้อยกว่า ๓ วัน เนื่องจากมีระยะทางในการส่งห่างไกลกัน</p>	<p>๑. มีการกำหนดเงื่อนไขเวลาการส่งร่างข้อบัญญัติ งบประมาณให้กับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เจ้าหน้าที่งบประมาณ นำเสนอผู้บริหารพิจารณาเป็นร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เพื่อให้เสนอร่างข้อบัญญัติฯ ได้ทัน โดยเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน เลขาฯ การ อบจ. ให้ ความร่วมมือในการจัดส่งร่างข้อบัญญัติฯ ให้ทันต่อเงื่อนไข ช่วงเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. การเสนอและส่งเสริมร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บริหารเสนอข้อบัญญัติร่างข้อบัญญัติฯ ได้ทันภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปี และพิจารณาของทุกปี ส่งร่างข้อบัญญัติฯ ให้กับสมาชิกสภาฯ ทราบล่วงหน้าเป็นไปตามเงื่อนไขในระยะเวลาการส่งเอกสารไม่น้อยกว่า ๓ วัน</p>	<p>๑. การจัดส่งร่างข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ของเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน เลขาฯ การ อบจ. ที่จะต้องนำจัดส่งให้ทันตามเงื่อนไขของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการรับ รณณต์ มีตำแหน่งไม่ตรงกับหน้าที่ในการรับรณณต์ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้หากเกิดอุบัติเหตุขึ้น</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งฯ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในสำนักงาน อบจ. (เฉพาะผู้ผ่านการสอบใบอนุญาตรับรณณต์จากกรมการขนส่งทางบก) ที่ออกจัดส่งร่างข้อบัญญัติ งบประมาณที่เป็นพนักงานรับรณณต์ประจำสำนักงาน อบจ. เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดอุบัติเหตุ</p>	<p>ฝ่ายการประมง สำนักงาน อบจ. นครพนม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองคลัง</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยัง มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p>การลงระบบของ e – LAAS มีการ ปรับปรุงใหม่เป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐผู้ควบคุมชั้นก่อน หลากหลายวิเคราะห์ผิดพลาด</p>	<p>ระบบ e – LAAS การลง ระบบข้อมูล e – LAAS มีความซับซ้อน หลากหลาย ทำให้เกิดการวิเคราะห์ ผิดพลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่สอบถามข้อสงสัย กับส่วนกลาง( Call Center ระบบ e – LAAS ) และ จังหวัดอื่นเสมอ</p>	<p>- ทุกส่วนราชการ อบรม สามารถเข้าใช้งานตามระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS - ทุกส่วนราชการ อบรม สามารถสอบถาม เจ้าหน้าที่ กองคลังได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ระบบผิดพลาดบ้าง เล็กน้อย - ระบบ e – LAAS มีการเปลี่ยนแปลง ระบบใหม่ (ตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ) ต้องศึกษา ที่ความเข้าใจใหม่ เพิ่มขึ้น</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมระบบตาม แผนการอบรมของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - สอบถามเรื่องที่ติดขัด กับจังหวัดอื่น - ติดต่อ call Center</p>	<p>ฝ่ายบริหารงานคลัง กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p>
<p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e – LAAS เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ</p>						

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม**  
**รายงานการประชุมผลการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕**  
**สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด**

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นหน้าที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p><b>มองข้าง</b> กิจกรรมก่อสร้างและซ่อมบำรุง - การควบคุมอาคารก่อสร้าง - งานซ่อมแซมอาคารเรือยนต์เสริม - งานซ่อมแซมเขื่อนกั้นน้ำและถนนลูกรัง - งานซ่อมแซมเขื่อนป้องกันน้ำท่วมจร ตามลาดยาง ถนนลาดยาง <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อวางแผนการบริหารปฏิบัติงานการควบคุมอาคารก่อสร้าง ให้มีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การซ่อมบำรุงทางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความต่อเนื่องของประชาชนในพื้นที่ในการศึกษา การขนส่งในชีวิตประจำวัน - เพื่อให้การควบคุมอาคารก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแผนและระยะเวลาที่กำหนดตาม</p>	<p>๑. ในแต่ละปีไม่ตรงการที่เป็นการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานเป็นจำนวนมาก และเป็นโครงสร้างที่มีความปลอดภัย หลายหลาย ทั้งในแง่ที่ ได้รับมอบหมายควบคุมการก่อสร้างแต่ละคนได้รับเป็นจำนวนมาก ทำให้มีความเสี่ยงที่การควบคุมการก่อสร้างไม่เป็นที่พอใจ แบบแผนและระยะเวลาที่กำหนดได้ ๒. เครื่องจักรกลสำหรับใช้ในกิจการออกปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอต่อการใช้งาน ๓. เครื่องจักรกลสภาพเก่าเนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระบบของทางราชการ ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลโครงการจัดทำแบบปฏิบัติงานประจำปี และสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแบบ ๓. กำหนดแผนซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้เหมาะสมเพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ตลอดเพื่อให้งานปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามแบบฯ</p>	<p>๑. กำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานควบคุมงานตามคำสั่งและสัญญาจ้างที่กำหนด ๒. รายงานผลการปฏิบัติงานทุกสัปดาห์ ๓. กำหนดแนวทางการมอบหมายจากผู้บริหารผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับทันแต่ยังไม่เพียงพอในส่วนงานดำเนินงานยังมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>๑. จัดทำแผนบำรุงรักษาเครื่องจักรกล ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑. รวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิดจากการปฏิบัติงานการควบคุมอาคารก่อสร้างโดยตรงๆ ประชุมหารือเพื่อปรับปรุงภาพแนวปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับระบบของทางราชการ ๒. กำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ มีความครอบคลุมและรัดกุม ๓. จัดทำเครื่องจักรกลสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม</p>	<p>- ฝ่ายก่อสร้าง และซ่อมบำรุง - ฝ่ายเครื่องจักรกล กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
รายงานการประเมินผลการทำงานคุณครูภายใน  
สำหรับระยะเวลาผลการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจติดตามผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>ความถี่</p>	<p>การควบคุมคุณภาพ ที่อยู่ใน</p>	<p>การประเมินผล ตามคุณลักษณะ ที่พึงประสงค์</p>	<p>ความถี่ของผล การประเมินผล</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมคุณภาพ ใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำกับดูแล</p>
<p>วัตถุประสงค์ การติดตามผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การติดตามผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การปรับปรุงผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำกับดูแล</p>
<p>วัตถุประสงค์ การติดตามผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การติดตามผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การประเมินผลผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>การปรับปรุงผู้ติดตาม หน่วยงานขององค์กรผู้ติดตาม ภารกิจผู้ติดตาม/ผู้ติดตาม ผู้ติดตาม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำกับดูแล</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กิจกรรม การดำเนินงานตามภารกิจเป็นไปตาม ขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดครบถ้วน</p>	<p>โครงการพัฒนา ท้องถิ่นมีเป็น จำนวนมากถึง เกิดความผิดพลาด ในการพิมพ์ข้อมูล เกิดความ คลาดเคลื่อนขึ้น</p>	<p>ดำเนินการตามปฏิทินการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ช่วงการปฏิบัติงานในปฏิทิน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจาก ส่วนกลางและการตั้งหน่วยงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>แจ้งให้ดำเนินการรวบรวมข้อมูล ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ</p>	<p>- ฝ่ายนโยบายและ แผนงาน กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖</p>



องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ผู้จัดตั้งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p><b>กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</b>                  กิจกรรมส่งเสริมการกีฬา จารีตประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น</p>	<p>- การปฏิบัติงานเกินภารกิจของกฎหมายกำหนด                  - ปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ กำหนดอย่างเคร่งครัด                  ๒. จัดกิจกรรมที่มีกฎหมาย/ระเบียบรองรับเท่านั้น                  ๓. จัดกิจกรรมที่มีส่วนร่วมกับหน่วยงานราชการ/ภาคเอกชน ประชาชนโดยทำข้อตกลงความร่วมมือกันทุกครั้ง                  ๔. มีกฎหมาย/ระเบียบรองรับทุกกิจกรรม</p>	<p>- มีการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องโดยการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบรองรับ                  - มีแผนรองรับการปฏิบัติงาน                  - การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง</p>	<p>กิจกรรมบางกิจกรรมเป็นนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งเป็นกิจกรรมเกี่ยวกับงานประเพณี ศิลปวัฒนธรรมของท้องถิ่น</p>	<p>๑. หลีกเลี่ยงกิจกรรมที่มีกฎหมาย/ระเบียบรองรับ                  ๒. ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบที่กำหนดได้อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม                  ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖</p>
<p><b>วัตถุประสงค์</b>                  เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรวดเร็วทันเหตุการณ์</p>						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน                  กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง                  วัตถุประสงค์                  ๑. เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างเป็นการใช้งบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าต่อการเกิดประโยชน์ตามกฎหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่สาธารณะ                  ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐ และสามารถตรวจสอบได้เพื่อป้องกันการทุจริต                  ๓. เพื่อให้การจัดหาพัสดุเกิดความรวดเร็วและลดต้นทุน</p>	<p>ร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดของพัสดุ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ ลักษณะรายการงาน ก่อสร้างบางรายการ มีความไม่ชัดเจน ไม่ยืดหยุ่น ตลอดจนไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ ปัจจุบัน ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ                  ๒. ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงที่ออกตามความใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ                  ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ                  ๔. ปฏิบัติตามประกาศที่ออกตามความใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ                  ๕. คัดเลือกหน่วยงานภายในกอง                  ๖. มีการกำกับดูแลและตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>- มีการควบคุมที่สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องการปรับปรุงเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลง พ.ร.บ. ระเบียบหนังสือสั่งการอยู่เสมอ โดยเฉพาะร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุแบบรายการงาน ก่อสร้างบางรายการมีความไม่ชัดเจนไม่ยืดหยุ่น ตลอดจนไม่สอดคล้องกับสภาพการณ์ ปัจจุบันส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและแผนการดำเนินงาน หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับ พ.ร.บ. ระเบียบ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างฯ                  ๒. ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดแบบฟอร์มให้เป็นแนวทางเดียวกันในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน                  ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี

รายงานผลการประเมินผลสัมฤทธิ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานในปี พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>ภารกิจติดตามภายหลังจากที่จัดตั้งหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ความถี่</p>	<p>การควบคุมดูแล</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองการศึกษา กึ่งรัฐ/กึ่งเอกชน - เพื่อสนับสนุนการพัฒนาบุคลากร - เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุนิษา นนทบุรี</p>	<p>- ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร - ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร - ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร</p>	<p>- ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร - ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร - ศึกษารายละเอียดของงานที่ได้รับมอบหมาย - ควบคุมดูแลการดำเนินงาน - ให้ความช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่บุคลากร</p>	<p>มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม  
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง          หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม          แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ          อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ          รัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายใน          ที่มียู่</p>	<p>การประเมินผล          การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยัง          มียู่</p>	<p>การปรับปรุง          การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน          ที่รับผิดชอบ          กำหนดเสร็จ</p>
		<p>- เรียกบัญชีสอบแข่งขัน          ได้มาบรรจุเป็นข้าราชการ          พนักงานส่วนท้องถิ่นใน          ตำแหน่งที่ว่าง          - ประกาศรับโอนฯ          ข้าราชการ องค์การ          บริหารส่วนจังหวัดอื่นหรือ          พนักงานส่วนท้องถิ่นอื่น          หรือข้าราชการประเภท          อื่นเพื่อแต่งตั้งให้ดำรง          ตำแหน่งว่างในสังกัด</p>	<p>และถูกจ้างประจำ ด้วยระบบ          มือ และระบบบัญชีคอมพิวเตอร์          ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น          e-LAAS (จัดทำฐานข้อมูล          บุคลากร)          - มีการบันทึกข้อมูลเข้าในระบบ          ก.พ.๗ ของศูนย์ข้อมูลบุคลากร          ท้องถิ่นแห่งชาติ          - มีการประเมินผลการ          ปฏิบัติงานข้าราชการ          ข้าราชการครู บุคลากรทางการ          ศึกษาประกอบการเลื่อนขั้นและ          แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น          - ผู้บริหารทุกระดับ กำกับ          ติดตาม ดูแลให้การปฏิบัติงาน          ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับอย่าง          เคร่งครัด</p>			

## องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

## รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ</p>
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น</p>	<p>- ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ - ศึกษาหาความรู้ทาง Internet - จัดทำคำสั่งแบ่งงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่กฎหมาย ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงควรมีการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>- ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ - การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ - ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สรรหาผู้สมัครตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย ๒๕๖๖</p>

ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาพณี โพธิ์สุ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

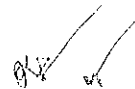
**๑. ความเสี่ยง**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม มีความเสี่ยงในการดำเนินงานของส่วนราชการย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมกัน ๑๐ ภารกิจงาน ตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ ปค.๑ (ระดับหน่วยงานของรัฐ) โดยมากจะเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปีงบประมาณ

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นต้องกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบแต่ละงาน ให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามการควบคุมภายในของส่วนราชการที่ได้กำหนดไว้ ให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณถัดไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)

ลงชื่อ



(นางสาวเปรมจิต ผาลาด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕