

ที่ นพ ๗๙๒๐๑/๕๕



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม ๔๘๑๖๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอปลาปาก

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

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

ตามที่กระทรวงการคลัง แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้อำเภอปลาปากทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักปลัด

โทร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

โทรสาร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปลาปาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุม

ภายใน ดังนี้

๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

๑) ระบบอิเล็กทรอนิกส์มีข้อจำกัดเกี่ยวกับระบบไม่ค่อยมีเสถียรภาพ ระบบล่ม
เอกสารเข้าซ้อน

๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๑) การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาของ อบต.
- ๒) มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๓) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. การบริหารงานบุคคล

- ๑) ขาดบุคลากรหลายตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ปลัดอบต.
- ๒) กระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
- ๓) ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคน้ำสำหรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง
- ๒) เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง

๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ๑) มีการระบาดในพื้นที่ที่มีผู้ป่วยไข้เลือดออก
- ๒) ยังมีประชาชนที่ขาดความตระหนักในการป้องกันและดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรคไข้เลือดออก

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- ๑) หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด
- ๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

- ๑) ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- ๒) ขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

กองช่าง มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

- ๑) เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ
- ๒) จำนวนโครงการมีมากและมีข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาดำเนินการ
- ๓) การก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคายังขาดความแม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องเวลา และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

- ๑) ในฤดูแล้งปริมาณการใช้น้ำประปามีจำนวนมากทำให้เกิดปัญหาน้ำประปาไม่ไหล บางจุดหรือไหลน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ
- ๒) การบริหารกิจการประปายังไม่ได้มีรูปแบบ เนื่องจากเป็นประปาของอบต.โดยประชาชนพื้นที่ใกล้เคียงมาขอใช้ร่วมด้วย

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

- ๑) การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้งพื้นที่เนื่องจากขาดการรายงานจากชุมชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องกำหนดแผนการควบคุมใน
งวดต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย
- ๒) บุคลากรไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบ มีความล่าช้าและอาจมีความผิดพลาดได้ เช่น งานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ยังพบเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วยจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

- ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๒. ปรับระบบอินเทอร์เน็ตให้เสถียร ตามความเหมาะสมของการใช้งาน

๒.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

- ๒.ดำเนินการจัดทำแผนดำเนินการประจำปีและดำเนินการไปตามแผนดำเนินงาน

๓. การบริหารงานบุคคล

๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดในการสรรหาบุคลากรเพื่อผลสำเร็จของงานที่เร็วขึ้น และได้ผลเพิ่มมากขึ้น

๒. ส่งเสริมสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานให้เกิดความพร้อมและมีการตกเดือนสำหรับผู้กระทำผิดกระทำการอันไม่เหมาะสมหรือชมเชยผู้กระทำความดีตามโอกาส

- ๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานที่ปฏิบัติ

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย

- ๒) จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน

- ๓) ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๔) มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- ๕) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

ไข้เลือดออก

๑. จัดสถานที่กักตัวสำหรับผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่เพื่อแยกตัวออกจากครอบครัว
๒. ทำการตรวจหาเชื้อเชืงูรูกเพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยงออกโดยเร็ว
๓. สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ
๔. มีจัดสรรงบประมาณในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคติดเชื้อ

กองคลัง

๑.กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

ดำเนินการเบิกจ่าย

๑. ใ้หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายงบประมาณทุกชั้นตอน
๓. กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

๑. กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส
๒. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น
๔. สรรหารับโอนพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ

กองช่าง

๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องและแม่นยำ
๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน

๒.กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

๓.กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด
๔. เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะตามวงรอบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.สรรหาครูและบุคลากรทางการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา

๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพัฒนาเด็กเล็ก

๑.ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

๒.หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบล ลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ



(นายวัชระ เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.สำนักปลัด ๓.๑ งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ -ให้มีการศึกษาเพิ่มเติมจากหนังสือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปรับปรุงระบบจัดเก็บหนังสือให้เป็นสัดส่วนง่ายต่อการค้นคว้า -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ๓.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี -ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา -กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนงานควรเป็นโครงการที่มีความเป็นไปได้และต่อเนื่อง ๓.๓. การบริหารงานบุคคล -การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมขาดความต่อเนื่อง -ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน -ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย -จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน -ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์การป้องกันโรคให้กับประชาชน -ประสานอสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุกตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย -ร่วมมือกับรพ.สต.ประจำตำบลในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก -ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๒. กองคลัง ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษากฎหมายและระเบียบในงานพัสดุและคู่มือใช้งานในระบบ e-GP - มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. กองช่าง ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา - สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเหมาะสมเพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน - ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา - สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ - จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่ เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา - จัดเตรียมเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว ๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ - มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ - มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ - มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์	

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นแหล่งแพร่เชื้อโรค - ปลุกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเองได้ - ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าห้องเรียน - รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความสะอาดสิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆโดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย กองคลัง ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นเทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กองช่าง ๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กรสามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆโดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบสื่อสารรูปแบบต่างๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ๕.๓ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๔ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการติดตาม ประเมินผล โดยใช้การระบุ การพัฒนาและการ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่ เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการ แก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายในของ สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. การบริหารงานบุคคล ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ กองช่าง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา ๒.กิจกรรมการบริหารกิจการประปา ๓.กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ยังมีความเสี่ยงอยู่และจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



(นายวัชร เทลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑.งานสารบรรณ งาน รุจรการ การรับ-ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน รุจรการ สารบรรณ ดำเนินการไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล การ ติดต่อสื่อสารประสานงาน ทั้งภายในและภายนอก สำเร็จทันเวลา	ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มี ข้อจำกัดเกี่ยวกับระบบ ไม่ค่อยมีเสถียรภาพ ระบบล่ม เอกสาร ขาดข้อมูล	๑.ให้มีการศึกษา เพิ่มเติมจากหนังสือ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ปรับปรุง ระบบจัดเก็บหนังสือ ให้เป็นสัดส่วนง่ายต่อ การค้นคว้า ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การศึกษาอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ใน การปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้องอื่นๆ	๑. จากผลการ ปฏิบัติงานของเจ้า หน้าที่รายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	๑.ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ประสบ ปัญหาเกี่ยวกับระบบไม่ค่อย มีเสถียรภาพ ระบบล่ม ๒. มีการจัดส่งเอกสารทั้งใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ และ ทางไปรษณีย์ ทำให้เอกสาร ขาดข้อมูล	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานธุรการ เข้ารับการศึกษอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้องอื่นๆ ๒. ปรับระบบ อินเทอร์เน็ตให้เสถียร ตามความเหมาะสมของ การใช้งาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒.การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อยและ ครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ ยังไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อบต. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดทั้งปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๓.กำกับการวางแผน เสนอโครงการของแต่ละ ส่วนงานควรเป็น โครงการที่มีความ เป็นไปได้และต่อเนื่อง	๑.งบประมาณด้านการ พัฒนามีอย่างจำกัด ไม่ สนองต่อความต้องการ ตามแผนพัฒนา ๒.มีการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงบ่อยครั้งเกิน ๓.มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบ รายจ่ายประจำค่อนข้าง สูง	๑.การจัดทำข้อบัญญัติยัง ไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อบต. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานที่ได้รับผิดชอบ อย่างถูกต้องตามความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ	๑.ขาดบุคลากรหลาย ตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ปลัดอปต. ๑.กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ๒.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติ หน้าที่	๑.การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล พนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมขาด ความต่อเนื่อง ๒.ขาดกระบวนการ สร้างขวัญกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๓.ขาดการ ประสานงานกับส่วน อื่นในการปฏิบัติหน้าที่	๑.ติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างน้อย เดือนละครั้ง โดยจัดให้มี การประชุมเจ้าหน้าที่ เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งรายงานผลการ ปฏิบัติงาน	๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่งปลัด อปต. หัวหน้าสำนักงาน ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒.ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตั้งเนื้อสำหรับ ผู้กระทำความผิดกระทำการอัน ไม่เหมาะสมหรือขมเขย ผู้กระทำความผิดตาม โอกาส ๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักงาน สำนักงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๔.การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณ ภัยในตำบลมีความรวดเร็ว เป็นไปตามขั้นตอนของ ระเบียบกฎหมาย	๑.เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มี แหล่งต้นน้ำหรือนอกเขต ชลประทาน ทำให้ขาดแคลน น้ำอุปโภคบริโภคน้ำสำหรับ การเกษตรและเลี้ยงสัตว์ ในช่วงฤดูแล้ง ๒.เกิดน้ำท่วมไหลหลาก ในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจาก อยู่ใกล้พื้นที่ ราบสูง	๑.จัดทำแผนผังรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและ ผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัคร เครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและ ซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอในการ แก้ไขปัญหาต้อง ประสานความช่วยเหลือ กับพื้นที่ข้างเคียงและ หน่วยราชการอื่น ๒.ปัญหาการขาดความ ร่วมมือจากอาสาสมัคร ต่างๆที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	๑.ในฤดูแล้งเกิดเหตุ เพลิงไหม้ในพื้นที่ ๒.ในฤดูแล้งประชาชน ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภคและทำ การเกษตร ๓.ในฤดูฝนเกิดฝนตก ชุกน้ำท่วมซึ่งพื้นที่ เกษตรได้รับความ เสียหายบางส่วน	๑.จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๕. กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เฝ้าระวังและป้องกันการ เกิดโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพของ ประชาชนในเขตตำบลโคกสูง ให้ปลอดจากโรคไข้เลือดออก ๓. เพื่อให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการป้องกัน มากกว่าการรักษาโรค	๑. มีการระบาดในพื้นที่มี ผู้ป่วยไข้เลือดออก ๒. ยังมีประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกันและ ดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรค ไข้เลือดออก	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ณรงค์การป้องกันโรคให้กับ ประชาชน ๒. ประชาชนยอมรับและ ร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ สาธารณสุขและอาสาสมัคร สาธารณสุขประจำหมู่บ้าน ในการตรวจติดตามบ้านเรือน ใน การตรวจลูกน้ำยุงลาย ๓. ร่วมมือกับรพ.สต. ประจำตำบลในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. ออกฉีดพ่นยาในพื้นที่เสี่ยง	๑. ประชาชนมีความ ตระหนักมากขึ้น ๒. จำนวนผู้ป่วยที่เป็น โรคไข้เลือดออกในตำบล โคกสูงลดลง	๑. มีการระบาดในพื้นที่ ยังพบผู้ป่วย ๒. ประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกัน และดูแลตนเองให้ห่างไกล จากโรคไข้เลือดออก ๓. ประชาชนให้ ความสำคัญของการรักษา มากกว่าการป้องกัน ๔. ประชาชนเห็นว่า ป้องกันและควบคุมโรค เป็นหน้าที่ของหน่วยงาน ราชการ	๑. จัดสถานที่กักตัวสำหรับ ผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่เพื่อ แยกตัวออกจากครอบครัว ๒. ทำการตรวจหาเชื้อเชิงรุก เพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยง ออกโดยเร็ว ๓. สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ ๔. มีจัดสร้างงบประมาณใน การป้องกันและแก้ไขปัญห การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID-19)	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๖.กิจกรรมการการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือเพิ่มมากยิ่งขึ้น	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาประมาณ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจสอบฎีกาน้อย	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับ-การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓.มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นตาม ระเบียบ	๑.การจัดเก็บเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้ เบิกไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่ เอกสารไม่ครบถ้วน	๑.ให้หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเงินและผู้อำนวยความสะดวก กองคลังมีการสอบถามการ เบิกจ่ายงบประมาณ ทุก ขั้นตอน ๓.กำหนดขั้นตอนการ จัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๗.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุเป็นไปตามความ เหมาะสม คำนึงค่า ไปรษณีย์ เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการ ประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง	๑.ระเบียบหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒. ขาดตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ ศึกษากฎหมายและ ระเบียบในงานพัสดุ และคู่มือใช้งานใน ระบบ e-GP ๓.มีคำสั่งมอบหมาย งานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ	๑.การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารทำ ให้มีความครบถ้วนของ เอกสาร ๒.มีการตรวจสอบ เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด ๓.สรรหา รับโอน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	๑.กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ ออกมาใช้บังคับมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.ปริมาณงานที่ จัดซื้อจัดจ้างมีจำนวน มากและมีการเร่งรัดการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.บุคลากรไม่ เพียงพอ	๑.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส ๒.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัด จ้างและการใช้งานในระบบ e- GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. สรรหา รับโอนพนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๘.กิจกรรมงานก่อสร้าง งาน สำรวจ ออกแบบ และการ ประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างต่างๆ การ ประมาณราคาก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆและเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนาและประชาชนได้รับความ คุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑.เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒.จำนวนโครงการมีมาก และมีข้อจำกัดเรื่อง ระยะเวลาดำเนินการ ๓.การก่อสร้าง การ สำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคายังขาดความ แม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่อง เวลา และระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีจำนวน เหมาะสมเพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน ๓.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆอย่างเคร่งครัด	๑.ความผันผวนของ ราคาวัสดุและน้ำมัน ๒.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงพื้นที่ ดำเนินการในขั้นตอน การจัดทำงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒.ราคาวัสดุมีความผันผวน สูงขึ้นทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๓.จำนวนโครงการก่อสร้าง มีจำนวนมาทำให้การ ปฏิบัติงานจากความแม่นยำ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความถูกต้องและแม่นยำ ๒.ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๙.กิจกรรมการบริหารกิจการ ประจำ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน กิจกรรมประจำปฏิบัติถูกต้อง และเรียบร้อยของทางราชการ และมีน้ำอุปโภค-บริโภค เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน	๑.ในฤดูแล้งปริมาณ การใช้น้ำประปามีจำนวน มากทำให้น้ำเกิดปัญหา น้ำประปาไม่ไหลบางจุด หรือไหลน้อยไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ ๒.การบริหารกิจการ ประปายังไม่เต็ม รูปแบบ เนื่องจากเป็น ประชาชนที่สนใจโดย ประชาชนพื้นที่ใกล้เคียง มาขอใช้ร่วมด้วย	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมใหม่จำนวนที่ เหมาะสมกับปริมาณ งานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติ ๓.จัดทำแผนที่ระบบ ประปาในพื้นที่ เพื่อให้ สะดวกในการซ่อมแซม และบำรุงรักษา ๔.จัดเตรียม	๑.ช่วงหน้าแล้งการจ่าย น้ำประปาไม่เพียงพอ และจำนวนครัวเรือนที่ ใช้น้ำประปามีมาก ๒.ประชาชนต้องมีส่วน ร่วมในการช่วยกันดูแล รักษาและแจ้งเหตุหาก เกิดท่อประปาแตก ๓.บางจุดท่อเมน ประปามีอายุการใช้งาน มานานทำให้แตกได้ง่าย	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ ๒.ในฤดูแล้งปริมาณ น้ำประปายังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ทำให้เกิด ปัญหา น้ำประปาไม่ไหลใน หลายจุด ๓.การบริหารกิจการ ประปามีค่าใช้จ่ายที่สูงและ รายได้จากการเก็บค่าน้ำไม่ เพียงพอ	๑.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม	กองช่าง
		เจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับ แจ้งท่อประปาแตกเร็ว				

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑๑.กิจกรรมการบริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากขึ้น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย ๒. บุคลากรไม่เพียงพอทำ ให้การปฏิบัติงานตาม ระเบียบ มีความล่าช้าและ อาจมีความผิดพลาดได้ เช่น งานด้านการเงินและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตรตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานในหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ระเบียบ กฎหมายที่ นำมาบังคับใช้ไม่ เหมาะสมกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กที่มีขนาดเล็ก หรือที่มีโครงการ อัตรากำลังไม่มาก	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัย ๒. บุคลากรไม่เพียงพอทำให้ การปฏิบัติงานตามระเบียบ มี ความล่าช้าและอาจมีความ ผิดพลาดได้ เช่น งานด้าน การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วม ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วม การอบรมในการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.สรรหาครูและบุคลากร ทางการศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑๒.กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการป้องกัน เบื้องต้นและการดูแลสุขภาพ สุขภาพอนามัยของเด็ก นักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่ให้เกิดโรค	ยังพบเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ป่วยจากโรคติดต่อ	๑.ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นแหล่ง แพร่เชื้อโรค ๒.ปลูกฝังให้เด็กรักความ สะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเอง ได้ ๓.ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อน เข้าห้องเรียน ๔. รักษาความสะอาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความ สะอาดสิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อย สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	การติดตามการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ โดยดูผลจากการมี ผู้ป่วยลดลงและการ แพร่ระบาดในพื้นที่ ลดน้อยลง	ยังพบเด็กนักเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วย จากโรคติดต่อ	๑.ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของกระทรวงสาธารณสุข อย่างเคร่งครัด ๒.หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบล ลง พื้นที่คัดกรองเด็กและมีการ ตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครู และผู้ปกครองเกี่ยวกับการ ป้องกันโรคติดต่อ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม


.....

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ยังคงต้องควบคุมต่อไปในแต่ละกองในการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพต่อไป



(นางสาวปิติพรรณ ผ่านสำแดง)

นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖