

ที่ นพ ๗๙๒๐๑/๓๒๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม ๔๘๑๖๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

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.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้อำเภอปลาปากทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

12/11/๖๗

สำนักปลัด

โทร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

โทรสาร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

บัด
ทนาย
เจ้า
พิมพ์

คู่มือ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปลาปาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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

สำเนา 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) หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาขบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด
- ๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

- ๑) ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- ๒) ขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

กองช่าง มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

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

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

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

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

- ๑) การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้งพื้นที่เนื่องจากขาดการรายงานจากชุมชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องกำหนดแผนการควบคุมใน
งวดต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่ง
การที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย

๒) บุคลากรไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบ มีความล่าช้าและอาจมีความ
ผิดพลาดได้ เช่น งานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ยังพบเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วยจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่
ใช้ในการปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๒. ปรับระบบอินเตอร์เน็ตให้เสถียร ตามความเหมาะสมของการใช้งาน

๒.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ
ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

๒.ดำเนินการจัดทำแผนดำเนินการประจำปีและดำเนินการไปตามแผนดำเนินงาน

๓. การบริหารงานบุคคล

๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดในการสรรหาบุคลากรเพื่อ
ผลสำเร็จของงานที่เร็วขึ้น และได้ผลเพิ่มมากขึ้น

๒. ส่งเสริมสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานให้เกิดความพร้อมและมีการดักเตือน
สำหรับผู้กระทำผิดกระทำการอันไม่เหมาะสมหรือชมเชยผู้กระทำความดีตามโอกาส

๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานที่ปฏิบัติ

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจาก
สาธารณภัย

๒) จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน

๓) ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔) มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

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

ไข้เลือดออก

กองคลัง

๑.กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. ให้นำหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายงบประมาณทุกขั้นตอน
๓. กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

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

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



(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปลัด.....
ทนาย.....
เจ้าพนักงาน.....
พิมพ์ภาพ.....

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
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 จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	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 การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๒. กองคลัง ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ -ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษากฎหมายและระเบียบในงานพัสดุและคู่มือใช้งานในระบบ e-GP -มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. กองช่าง ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา -สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเหมาะสมเพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่ -ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน -ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา -สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่ -ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ -จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่ เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา -จัดเตรียมเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว ๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ -มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ -มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ -มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์	

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง -จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นแหล่งแพร่เชื้อโรค -ปลูกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเองได้ -ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าห้องเรียน -รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความสะอาดสิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๕.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊คและไลน์ ๕.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๕.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๕.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๕.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆโดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย กองคลัง ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๕.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๕.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นเทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กองช่าง ๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กรสามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ 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 กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ 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 เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ปลัด
คน.คน.ไป
เจ้าพนักงาน
พนักงาน
.....

ฉบับ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 อปท.	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ ยังไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อปท. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๓.กำกับการวางแผน เสนอโครงการของแต่ละ ส่วนงานควรเป็น โครงการที่มีความ เป็นไปได้และต่อเนื่อง	๑.งบประมาณด้านการ พัฒนามีอย่างจำกัด ไม่ สนองต่อความต้องการ ตามแผนพัฒนา ๒.มีการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงค่า ซึ่งจ่ายบ่อยครั้งเกิน ๓.มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบ รายจ่ายประจำค่อนข้าง สูง	๑.การจัดทำข้อบัญญัติยัง ไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อปท. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอการใช้ จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานที่ได้รับผิดชอบ อย่างถูกต้องตามความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ	๑.ขาดบุคลากรหลาย ตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ปลัดอบต. 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 อบต. หัวหน้าสำนักงาน ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒.ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตื่นตัวสำหรับ ผู้กระทำการกระทำการอัน ไม่เหมาะสมหรือขมขื่น ผู้กระทำความดีตาม โอกาส ๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ 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 อยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง	๑.จัดทำแผนผังจุด 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 ชุกน้ำท่วมขังพื้นที่ เกษตรได้รับความ เสียหายบางส่วน	๑.จัดทำแผนผังจุดประชา สัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	สำนักงานที่ รับผิดชอบงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล 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.ประสานอสม. รณรงค์ให้ ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนใน การตรวจดูลูกข่าย ๓.ร่วมมือกับรพ.สต. ประจำตำบลในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔.ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง	๑.ประชาชนมีความ ระมัดระวังมากขึ้น ๒.จำนวนผู้ป่วยที่เป็น โรคไข้เลือดออกในตำบล โคกสูงลดลง	๑.มีการระบาดในพื้นที่ ยังพบผู้ป่วย ๒.ประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกัน และดูแลตนเองให้ห่างไกล จากโรคไข้เลือดออก ๓.ประชาชนให้ ความสำคัญของการรักษา มากกว่าการป้องกัน ๔.ประชาชนเห็นว่าการ ป้องกันและควบคุมโรค เป็นหน้าที่ของหน่วยงาน ราชการ	๑.จัดสถานที่กักตัวสำหรับ ผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่เพื่อ แยกตัวออกจากครอบครัว ๒.ทำการตรวจหาเชื้อเชิงรุก เพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยง ออกโดยเร็ว ๓.สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ ๔.มีจัดสรรงบประมาณใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID-19)	สำนักงานที่ รับผิดชอบงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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 ศึกษางบประมาณ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจสอบฎีกาน้อย	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรักษาเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบ	๑. การจัดเก็บเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้ เบิกไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่ เอกสารไม่ครบถ้วน	๑. หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเงินและผู้อำนวยความสะดวก กองคลังมีการสอบถามการ เบิกจ่ายงบประมาณทุก ขั้นตอน ๓. กำหนดขั้นตอนการ จัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ 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 ต่างๆและระเบียบขั้นตอนการ พัฒนาและประชาชนได้รับความ คุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑.เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒.จำนวนโครงการมีมาก และมี ข้อ จำกัด เรื่อง ระยะเวลาดำเนินการ ๓.การก่อสร้าง การ สำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคายังขาดความ แม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่อง เวลา และระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีจำนวน เหมาะสมเพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๓.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆอย่างเคร่งครัด	๑.ความมั่นคงของ ราคาวัสดุและน้ำมัน ๒.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงพื้นที่ ดำเนินการในขั้นตอน การจัดทำงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒.ราคาวัดมีความผันผวน สูงขึ้นทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๓.จำนวนโครงการก่อสร้าง มีจำนวนมากทำให้การ ปฏิบัติงานจากความแม่นยำ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความถูกต้องและแม่นยำ ๒.ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๙.กิจกรรมการบริหารกิจการ ประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน กิจการประปาปฏิบัติถูกต้อง และเรียบร้อยของทางราชการ และมีน้ำอุปโภค-บริโภค เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน	๑.ในฤดูแล้งปริมาณ การใช้น้ำประปามีจำนวน มากทำให้เกิดปัญหาน้ำ ประปาไม่ไหลบางจุด หรือไหลน้อยไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ ๒.การบริหารกิจการ ประปายังไม่เต็ม รูปแบบ เนื่องจากเป็น ประปาของอบต.โดย ประชาชนพื้นที่ใกล้เคียง มาขอใช้ร่วมด้วย	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเต็มให้จำนวนที่ เหมาะสมกับปริมาณ งานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติ ๓.จัดทำแผนที่ระบบ ประปาในพื้นที่ เพื่อให้ สะดวกในการซ่อมแซม และบำรุงรักษา ๔.จัดเตรียม เจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับ แจ้งท่อประปาแตกรั่ว	๑.ช่วงหน้าแล้งการจ่าย น้ำประปาไม่เพียงพอ และจำนวนครัวเรือนที่ ใช้น้ำประปามีมาก ๒.ประชาชนต้องมีส่วน ร่วมในการช่วยกันดูแล รักษาและแจ้งเหตุหาก เกิดท่อประปาแตก ๓.บางจุดท่อเมน ประปามีอายุการใช้งาน มานานทำให้แตกได้ง่าย	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ ๒.ในฤดูแล้งปริมาณ น้ำประปายังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ทำให้เกิด ปัญหาน้ำประปาไม่ไหลใน หลายจุด ๓.การบริหารกิจการ ประปามีค่าใช้จ่ายที่สูงและ รายได้จากการเก็บค่าน้ำไม่ เพียงพอ	๑.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑๐. กิจกรรมซ่อมแซมดูแล ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารไฟฟ้า สาธารณะเป็นไปอย่างทั่วถึง และมีคุณภาพ ประชาชน ได้รับประโยชน์สูงสุด	การซ่อมแซมดูแล ไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันทั่วถึง เนื่องจากขาดการรายงาน จากชุมชน	๑. มีการจัดสรร งบประมาณสำหรับ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบอย่าง เพียงพอ ๓. มีหนังสือรับแจ้ง ไฟฟ้าสาธารณะเสีย และรับแจ้งทาง โทรศัพท์	๑. เจ้าหน้าที่ต้อง สำรวจตรวจสอบความ เสียหายตามวงรอบ เนื่องจากปัจจุบัน ดำเนินการตามที่ได้รับ แจ้งเท่านั้น ๒. ประชาชนต้องมี ส่วนร่วมในการช่วยกัน ดูแลรักษาและแจ้งเหตุ หากเกิดเหตุไฟฟ้าดับ หรือชำรุด	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การควบคุมดูแลการ เบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะยังไม่รอบคอบ รัดกุม ๓. จำนวนไฟฟ้าสาธารณะ มีมาก ทำให้การซ่อมแซม ดูแลไม่สามารถดำเนินการ ได้ทันทั่วถึง	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ๓. ตรวจสอบการเบิกจ่าย วัสดุ อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด ๔. เจ้าหน้าที่สำรวจ ตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะ ตามวงรอบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

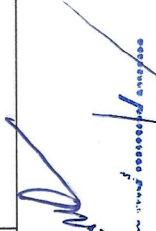
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 งานในเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากขึ้น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ 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 เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย ๒. บุคลากรไม่เพียงพอทำให้ การปฏิบัติงานตามระเบียบ มี ความล่าช้าและอาจมีความ ผิดพลาดได้ เช่น งานด้าน การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วม การอบรมในการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาครูและบุคลากร ทางการศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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


 นาย.....
 นายก อบจ. ๓๕๖๗
 วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


 (นายวัชร เหล่าบัว)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

คู่มือฉบับ

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ยังคงต้องควบคุมต่อไปในแต่ละกองในการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพต่อไป



(นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว)

นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



คู่มือฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ.๓๙๒๐๑ / ๖ ๓๙๑

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนั้นจึงขอให้สำนัก / กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน(สำนัก/กอง)
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๓. ให้สำนัก/กอง ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๓.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๓.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

แล้วส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

- ทราบ

๑.สำนักปลัด.....ลงวันที่ 1 ๑๑. ๖7

๒.กองคลัง.....ลงวันที่ 3 ๑๑ ๖7

๓.กองช่าง.....ลงวันที่ 3 ๑๑ ๖7

๔.กองการศึกษา.....ลงวันที่ 3 ๑๑ ๖7

ปลัด

พนชนาได้

เจ้าหน้า

พิมพ์/ทวน

สังกัดสำนัก/กอง.....องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
.....	
.....	
.....	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
.....	
.....	
.....	
.....	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
.....	
.....	
.....	
.....	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
.....	
.....	
.....	
.....	
๕. กรรมการติดตามผล	
.....	
.....	
.....	
.....	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สังกัดสำนัก/กอง.....องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง.....
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๑ / ๓๙๒

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานนโยบายและแผน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานกฎหมายและคดี - งานสาธารณสุข ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆพบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

แบบ ปค. ๔(ต่อ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ -มีการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง -มีการคัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน -มีการจัดเก็บหนังสือโดยการแบ่งแยกหมวดหมู่ -มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี -ตรวจสอบโครงการในแผนพัฒนาการจัดทำงบประมาณ -ตรวจสอบงบการเงินด้านรายได้และรายจ่ายของปีที่ผ่านมา -จัดทำงบประมาณให้สอดคล้องกับบทบาท ภารกิจและความเดือดร้อนของประชาชน -จัดทำงบประมาณตามรูปแบบรายการตามแนวทางที่กำหนด -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการจัดทำงบประมาณ ๓.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล -ขาดบุคลากรหลายตำแหน่งที่สำคัญ ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานราชการ ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย -จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน -ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก -ประสานอสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย -จัดสรรงบประมาณในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออก	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๔ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒.การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อยและ ครอบคลุมตามแผนพัฒนา อปต.	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ ยังไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อปต. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ 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 อปต. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ปลัดอบต. 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 อบต. หัวหน้าสำนักงาน ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. ๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒.ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตื่นตัวกันสำหรับ ผู้กระทำความผิดกระทำการอื่น ไม่เหมาะสมหรือขมขื่น ผู้กระทำความผิดตาม โอกาส ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ 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 น้ำอุปโภคบริโภคสำหรับ การเกษตรและเลี้ยงสัตว์ ในช่วงฤดูแล้ง ๒. เกิดน้ำท่วมไหลหลาก ในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจาก อยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง	๑. จัดทำแผนบรรเทา สาธารณภัยให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและ ผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัคร เครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	๑. จัดทำแผนบรรเทา สาธารณภัยให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	๑. ในฤดูแล้งเกิดเหตุ เพลิงไหม้ในพื้นที่ ๒. ในฤดูฝนประชาชน ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภคและทำ การเกษตร ๓. ในฤดูฝนเกิดฝนตก ชุกน้ำท่วมพื้นที่ เกษตรได้รับความ เสียหายบางส่วน	๑. จัดทำแผนบรรเทา สาธารณภัยให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ 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.ประสานขอสม.รณรงค์ให้ ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนใน การตรวจลูกข่าย ๓.ร่วมมือกับรพ.สต. ประจำตำบลในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔.ออกฉีดพ่นยากันที่เสี่ยง	๑.ประชาชนมีความ ระมัดระวังมากขึ้น ๒.จำนวนผู้ป่วยที่เป็น โรคไข้เลือดออกในตำบล โคกสูงลดลง	๑.มีการระบาดในพื้นที่ ยังพบผู้ป่วย ๒.ประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกัน และดูแลตนเองให้ห่างไกล จากโรคไข้เลือดออก ๓.ประชาชนให้ ความสำคัญของการรักษา มากกว่าการป้องกัน ๔.ประชาชนเห็นว่าการ ป้องกันและควบคุมโรค เป็นหน้าที่ของหน่วยงาน ราชการ	๑.จัดสถานที่กักตัวสำหรับ ผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่เพื่อ แยกตัวออกจากครอบครัว ๒.ทำการตรวจหาเชื้อเชิงรุก เพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยง ออกโดยเร็ว ๓.สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ ๔.มีจัดสรรงบประมาณใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID-19)	สำนักปลัด

(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๒ / ๐๒๒

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กองคลัง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลังอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานการเงินและบัญชี - งานจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้งานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงานมีความเหมาะสม แบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติมีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงในกองคลัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการ - ตรวจสอบบัญชีรายรับ รายจ่าย - ตรวจสอบรายงานทางการเงิน - มีการบันทึกการเบิกจ่ายทางระบบ LASS ให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - การพัฒนาความรู้ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ห้องถิ่นอำเภอ ห้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้เช่าระยะ ๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในการกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในงานกิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



(นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือเพิ่มมากยิ่งขึ้น	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษางบประมาณ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจสอบฎีกาน้อย	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบ	๑. การจัดเก็บเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้ เบิกไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่ เอกสารไม่ครบถ้วน	๑. หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเงินและผู้อำนวยความสะดวก การคลังมีการสอบถามการ เบิกจ่ายงบประมาณทุก ขั้นตอน ๓. กำหนดขั้นตอนการ จัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการ ประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง	๑. ระเบียบหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ 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 ให้มีครบถ้วนของ 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. กำชับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส ๒. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัด จ้างและการใช้งานในระบบ e- GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. สรรหา รับโอนพนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	กองคลัง


(นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๑ / ๓๙๒

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปิยะเดช ดวงประทุม)
หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานนโยบายและแผน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานกฎหมายและคดี - งานสาธารณสุข ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกันหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆพบว่าการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

แบบ ปค. ๔(ต่อ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ -มีการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง -มีการคัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน -มีการจัดเก็บหนังสือโดยการแบ่งแยกหมวดหมู่ -มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี -ตรวจสอบโครงการในแผนพัฒนาการจัดทำงบประมาณ -ตรวจสอบงบการเงินด้านรายได้และรายจ่ายของปีที่ผ่านมา -จัดทำงบประมาณให้สอดคล้องกับบทบาท ภารกิจและความเดือดร้อนของประชาชน -จัดทำงบประมาณตามรูปแบบรายการตามแนวทางที่กำหนด -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการจัดทำงบประมาณ ๓.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล -ขาดบุคลากรหลายตำแหน่งที่สำคัญ ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานราชการ ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย -จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน -ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก -ประสานอาสาสมัครให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย -จัดสรรงบประมาณในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออก	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๔ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



.....
(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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 ขาดซ้อนกัน	๑.ให้มีการศึกษา เพิ่มเติมจากหนังสือ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ปรับปรุง ระบบจัดเก็บหนังสือ ให้เป็นสัดส่วนง่ายต่อ การค้นคว้า ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การศึกษาอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ใน การปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้องอื่นๆ	๑. จากผลการ ปฏิบัติงานของเจ้า หน้า ที่รายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	๑.ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ประสบ ปัญหาเกี่ยวกับระบบไม่ค่อย มีเสถียรภาพ ระบบล่ม ๒. มีการจัดส่งเอกสารทั้งใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ และ ทางไปรษณีย์ ทำให้เอกสาร ขาดซ้อนกัน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานธุรการ เข้ารับการศึกษอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานและที่ เกี่ยวข้องอื่นๆ ๒. ปรับระบบ อินเทอร์เน็ตให้เสถียร ตามความเหมาะสมของ การใช้งาน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ครบถ้วนตามแผนพัฒนา อบต.	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ ยังไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ อบต. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ ส่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๓.กำกับการวางแผน เสนอโครงการของแต่ละ หน่วยงานควรเป็น 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 ส่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบ หมายถูกต้องตามความรู้ 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 ๒.จัดทำรายงานผลการ ปฏิบัติงาน	๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่งปลัด อปต. หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒. ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตั้งเตือนสำหรับ ผู้กระทำความผิดกระทำอัน ไม่เหมาะสมหรือขมเขย ผู้กระทำความผิดตาม โอกาส ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ 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 อยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง	๑.จัดทำแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ ๒.จัดทำแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ ๓.จัดทำแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอในการ แก้ไขปัญหาต้อง ประสานความช่วยเหลือ กับพื้นที่ข้างเคียงและ หน่วยราชการอื่น ๒.ปัญหาการขาดความ ร่วมมือจากอาสาสมัคร ต่างๆที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	๑.ในฤดูแล้งเกิดเหตุ เพลิงไหม้ในพื้นที่ ๒.ในฤดูน้ำหลาก ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภคและทำ การเกษตร ๓.ในฤดูฝนเกิดฝนตก ชุกน้ำท่วมพื้นที่ เกษตรได้รับความ เสียหายบางส่วน	๑.จัดทำแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ ๒.จัดทำแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ ๓.ปรับปรุงแผนผังโครง ข่ายน้ำและแผนผัง การระบายน้ำ ๔.มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕.จัดทำวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	สำนักงานปลัด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒.กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้เอกสารข้อมูล ด้านการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี ความถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อกำหนดของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความชำนาญด้านการ การเงินการบัญชีและ การพัสดุ	๑.มีการเพิ่มความรู้นี้ให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร อย่างต่อเนื่อง ๒.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับเกี่ยวกับ การเงินและบัญชี องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น	มีความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน และอาจเกิด ความผิดพลาดได้	๑.จัดส่งพนักงานส่งน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เข้าองค์การปฏิบัติงาน ๒.สรรหาเจ้าหน้าที่ตาม สายงาน ที่มีความชำนาญ ด้านการเงินและการบัญชี	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

(นายณรงค์ เสนาคำ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

คู่มือฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๕๐๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์เกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่มี
ประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานควบคุมภายในจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลโคกสูง ประกอบด้วย

(๑) นายบรรจง ภาวะดี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายณรงค์ เสนาคำ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
(๓) นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๖) นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน
ตำบลโคกสูง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

...../คณะกรรมการประเมิน...
ปลัด.....
พน.ธนา.ได้.....
เจ้าหน้า.....
พิมพ์/ทวน.....

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลโคกสูง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หากเกิดข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงานนายก องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ปลัด

นายสมชาย

เจ้าหน้า

พิมพ์/งาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
ที่ ๕๐๑ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวประภัสสร ดำมุงคุณ	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายชิษณุพงศ์ สารีพร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางพนมพร แก้วสมบัติ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวไพโร ภูมิกระจ่าย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวเขมณัฐ จุลคำภา	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. พันจ่าเอกทวีศักดิ์ สีดี	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๘. นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๔๑๔/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ๑. นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภารุจา สุวรรณศรี | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอาทิตย์ยา วงศ์ผาบุตร | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววิลาวรรณ ทศราช | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวรัชฎาภรณ์ แสนสุภา | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. นางสาวจรีพร เทพสกุล | คนงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๗. นางสาวเกษศิริรินทร์ เทพสกุล | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
ที่ ๕๐๑ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวประภัสสร ตำมุงคุณ	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายชิษณุพงศ์ สาริพร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางพนมพร แก้วสมบัติ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวไพโร ภูมิกระจ่าย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวเขมณัญญ์ จุลคำภา	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. พันจ่าเอกทวีศักดิ์ สีสี่	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๘. นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชร เหลาบัว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๕๔๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

.....
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. นายณรงค์ เสนาคำ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสุขสันต์ ร้อยเพี้ย	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๔. นางวิจิตรา หามวงศ์	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕. นางสาวเพ็ญศรี ต້องสว่าง	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๖. นางพัชรภรณ์ ดิยะบุตร	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๗. นางราตรี วันนาพ้อ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๘. นางจันทร์เพ็งดี พระชัยอม	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๙. นางสาวลิ ไกยะฝ่าย	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๐. นางสาวฐิติกานต์ สุวรรณศรี	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๑. นางเยาวนุท ปุงคำน้อย	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๒. นางพัฒนา สิทธิธรรม	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๓. นางกชกร นาชัยดุลย์	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๔. นางมยุรา คุยพร	จ้างเหมาบริการ	กรรมการ
๑๕. นางสาวกัญวรา สุวรรณมาโจ	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
๑๖. นางสาวขวัญฤทัย ขาวพิมพ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ

วัฒนธรรม

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตาม แบบฟอร์ม รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายวิชนะ เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประชุม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๗

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายบรรจง ภาวะดี	ประธานกรรมการ		
๒	นายณรงค์ เสนาคำ	กรรมการ		
๓	นายปิยะเดช ดวงประทุม	กรรมการ		
๔	นางกนกวรรณ ประดิษฐทรง	กรรมการ		
๕	นายปิยะเดช ดวงประทุม	กรรมการ		
๖	นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว	เลขานุการ		

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบ ๒ เรื่อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน
เป็นไปตาม บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

/ข้อ ๑ หลักเกณฑ์...

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน หรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐ ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ ๕๐๐ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบที่กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานควบคุมภายในจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------|--|---------------|
| (๑) นายบรรจง ภาวะดี | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายณรงค์ เสนาคำ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๓) นายปิยะเดช ดวงประทุม | หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) นางกนกวรรณ ประดิษฐ์ทรง | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๕) นายปิยะเดช ดวงประทุม | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๖) นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว | นิติกรชำนาญการ | เลขานุการ |

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ตามข้อ ๘ ต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลโคกสูง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หากเกิดข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงานนายกองคการบริหารส่วนตำบลโคกสูงทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

นายวัชร เหลาบัว นายกองคการบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

-เรื่องเพื่อทราบและพิจารณา

๓.๑ พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

นายบรรจง ภาวะดี

-ขอให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้นำเสนอและชี้แจงรายละเอียดต่างๆ

ประธานฯ

นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว

-ขออนุญาตประธานและคณะกรรมการทุกท่านชี้แจงแบบสรุป ดังนี้

เลขานุการฯ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ฝ่าย
บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุม
ภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบ

การควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตาม
วัตถุประสงค์ โดยรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อย
ต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๑. การปฏิบัติตามกฎหมายหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของ
หน่วยงาน

๒. วัตถุประสงค์การดำเนินงาน

๓. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน

๔. ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๕. กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง

๖. ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตาม

คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับ
หน่วยงานประกอบด้วย

๑. รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

-สภาพแวดล้อมการควบคุม

-การประเมินความเสี่ยง

-กิจกรรมการควบคุม

-สารสนเทศและการสื่อสาร

-กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของการปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง
หน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
ของรัฐ รายละเอียดตามแบบ

-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๔)

-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

-การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๑.สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตาม
ภารกิจงานประจำ ๖ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบาย
และแผน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานสวัสดิการและ
พัฒนาชุมชน ๕. งานกฎหมายและคดี ๖. งานสาธารณสุข โดยวิเคราะห์

ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มี
การควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ
กำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๕ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ
งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี ๓. การบริหารงานบุคคล ๔. การป้องกันและบรรเทาสา
ธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ที่ยังมี
ความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑ งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

-ให้มีการศึกษาเพิ่มเติมจากหนังสือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ปรับปรุงระบบจัดเก็บหนังสือให้เป็นสัดส่วนง่ายต่อการค้นคว้า

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ในการ
ปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

-ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่าย
ตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

-กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนงานควรเป็น
โครงการที่มีความเป็นไปได้และต่อเนื่อง

๓. การบริหารงานบุคคล

-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมขาด
ความต่อเนื่อง

-ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน

-ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่

๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและ
ผลกระทบจากสาธารณภัย

-จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน

/-ปรับปรุงแผนการป้องกัน...

-ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

-มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์การป้องกันโรคให้กับประชาชน

-ประสานอสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย

-ร่วมมือกับรพ.สต.ประจำตำบลในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

-ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง

สารสนเทศและการสื่อสาร

สำนักปลัด มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

การติดตามประเมินผล

สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

๒. กองคลัง จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒.งานจัดเก็บรายได้ ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง

๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการ

ประเพณีและปฏิบัติของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม

๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน

กิจกรรมการควบคุม

๑.กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

-ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษากฎหมายและระเบียบในงานพัสดุและคู่มือใช้งานในระบบ e-GP

-มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ

สารสนเทศและการสื่อสาร

กองคลัง ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ

๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี

๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

การติดตามประเมินผล

ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในงานกิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

๓. กองช่าง จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง

๑. กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง

๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม

๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน

กิจกรรมการควบคุม

๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

-สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเหมาะสมเพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่

-ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

-ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด

๒.กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

-สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่

/-ส่งเจ้าหน้าที่รับการ...

-ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ
-จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่ เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซม
และบำรุงรักษา

-จัดเตรียมเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว

๓.กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

-มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่าง
เพียงพอ

-มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ

-มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์

สารสนเทศและการสื่อสาร

๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม
จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ
จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลา
ที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูล
ข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี
การติดตามประเมินผล

ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการ
ปฏิบัติงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร
ท้องถิ่นทราบ จากการติดตามและประเมินผล ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงาน
ก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา กิจกรรมการบริหาร
กิจการประปาและกิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากเป็น
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่ยังต้องติดตามประเมินผลเป็น
ประจำทุกปี

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมิน
ระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานบริหาร
การศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งาน
กิจกรรมโรงเรียน ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผล
ตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า

๑. กองการศึกษา มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง

๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและ นำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการ ประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการ ประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ไม่ เหมาะสม

๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนา ความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตน ไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับ การฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
กิจกรรมการควบคุม

๑.กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจน มาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง

-จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้แหล่ง แพร่เชื้อโรค

-ปลูกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเองได้

-ตรวจสุขภาพเด็กทุกเข้าก่อนเข้าห้องเรียน

-รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความสะอาดสิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง

สารสนเทศและการสื่อสาร

ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและ ภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ

๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นเทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ ชำระภาษี

๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการ ปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการติดตามผล

ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในงานกิจ กรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

นายปิยะเดช ดวงประทุม

กรรมการ

-ให้คณะกรรมการทุกท่านได้ตรวจสอบว่าการควบคุมในแต่ละกองที่จัดทำ มาเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่

-สำนักปลัดมีงานสาธารณสุขที่มีความเสี่ยง ทำให้เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด และในช่วงสองปีที่ผ่านมาได้เกิดโรคระบาดของไข้เลือดออก ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับสาธารณสุข สำนักปลัดจึงได้กำหนดเป็นความเสี่ยง ในชุมชนก็เป็นความเสี่ยงที่จำเป็นต้องกำหนดขึ้น จึงต้องมีการควบคุมต่อไป ในปีงบประมาณนี้

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

-คณะกรรมการได้พิจารณาตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) แล้ว มีท่านใดจะเสนอแนะหรือให้ความเห็นใน เรื่องใดเพิ่มเติมอีกหรือไม่

ที่ประชุม

-ไม่มี

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

-คณะกรรมการได้พิจารณาตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ

-ถ้าไม่มีคณะกรรมการท่านใดจะเสนอให้มีการแก้ไขหรือปรับปรุงรายงาน ของแต่ละกอง ผมขอมติที่ประชุม เห็นชอบให้จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามระเบียบให้ยกมือขึ้นเหนือศีรษะ

มติที่ประชุม

-เห็นชอบเป็นเอกฉันท์

เห็นชอบ ๔ เสียง

/ไม่เห็นชอบ...

ไม่เห็นชอบ ๐ เสียง

งดออกเสียง ๑ คน (ประธาน)

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

-คณะกรรมการได้มีมติเห็นชอบตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นเอกฉันท์แล้ว ก็ขอให้ทางเลขานุการได้จัดทำรูปแบบรายงานตามที่หลักเกณฑ์ได้กำหนดเพื่อเสนอต่อท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงลงนาม แล้วจัดส่งให้ระดับอำเภอปลาปากทราบด้วย ต่อไปเข้าสู่ระเบียบวาระการประชุมต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

ที่ประชุม

นายบรรจง ภาวะดี

ประธานฯ

เรื่องอื่นๆ

-ในระเบียบวาระนี้ มีคณะกรรมการท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นๆต่อที่ประชุมหรือไม่

-ไม่มี

-ถ้าไม่มี ผมต้องขอขอบคุณทุกท่านที่ได้เข้าร่วมประชุมในวันนี้
ผมขอปิดการประชุมครับ

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงานการประชุม
(นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว)
เลขานุการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายบรรจง ภาวะดี)
ประธานกรรมการ