



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม



ที่ นพ ๗๙๒๐๑/๗๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม ๔๘๑๖๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

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.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้อำเภอปลาปากทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

โทรสาร. ๐๔๒๕๓๐๖๒๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปลาปาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๕ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

๑) ระบบอิเล็กทรอนิกส์มีข้อจำกัดเกี่ยวกับระบบไม่ค่อยมีเสถียรภาพ ระบบล่ม เอกสารซ้ำซ้อน

๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑) การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาของ อบต.

๒) มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๓) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. การบริหารงานบุคคล

๑) ขาดบุคลากรหลายตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นายช่างโยธา

๒) กระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๓) ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคน้ำสำหรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง

/๒) เกิดน้ำท่วมไหลหลาก...

๒) เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง

๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑) มีการระบาดในพื้นที่ที่มีผู้ป่วยไข้เลือดออก

๒) ยังมีประชาชนที่ขาดความตระหนักในการป้องกันและดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรค

ไข้เลือดออก

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุม

ภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๑) หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้

เกิดความผิดพลาด

๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการ

ตรวจสอบฎีกาน้อย

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

๑) ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีการ

เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๒) ขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

กองช่าง มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุม

ภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

๑) เจ้าหน้าที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เพียงพอ

๒) จำนวนโครงการมีมากและมีข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาดำเนินการ

๓) การก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคายังขาดความแม่นยำ

มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องเวลา และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

๑) ในฤดูแล้งปริมาณการใช้น้ำประปามีจำนวนมากทำให้เกิดปัญหาน้ำประปาไม่ไหล

บางจุดหรือไหลน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ

๒) การบริหารกิจการประปายังไม่ได้มีรูปแบบ เนื่องจากเป็นประปาของอบต.โดย

ประชาชนพื้นที่ใกล้เคียงมาขอใช้ร่วมด้วย

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

๑) การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้งเนื่องจากขาด

การรายงานจากชุมชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องกำหนดแผนการควบคุมในงวดต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

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

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ยังพบเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วยจากโรคติดต่อ

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล**

๑.งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

- ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๒. ปรับระบบอินเทอร์เน็ตให้เสถียร ตามความเหมาะสมของการใช้งาน

๒.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

- ๒.ดำเนินการจัดทำแผนดำเนินการประจำปีและดำเนินการไปตามแผนดำเนินงาน

๓. การบริหารงานบุคคล

๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดในการสรรหาบุคลากรเพื่อผลสำเร็จของงานที่เร็วขึ้น และได้ผลเพิ่มมากขึ้น

- ๒.ส่งเสริมสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานให้เกิดความพร้อมและมีการดักเตือนสำหรับผู้กระทำผิดกระทำการอันไม่เหมาะสมหรือชมเชยผู้กระทำความดีตามโอกาส

- ๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานที่ปฏิบัติ

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย

- ๒) จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน

- ๓) ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๔) มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- ๕) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

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

ไข้เลือดออก

กองคลัง

๑.กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. ให้นำหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายงบประมาณทุกขั้นตอน
๓. กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

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

กองช่าง

๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

๑. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ 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 ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล 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 -ประสานสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย -ร่วมมือกับรพ.สต.ประจำตำบลในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก -ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 -ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน -ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด ๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา -สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่ -ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ -จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่ เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา -จัดเตรียมเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว ๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ -มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ -มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ -มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์	

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

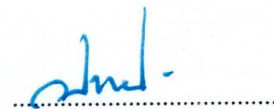
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.องค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นแหล่งแพร่เชื้อโรค - ปลูกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเองได้ - ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าห้องเรียน - รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความสะอาดสิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ๕.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ 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 การประสานงานภายในองค์กรสามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบสื่อสารรูปแบบต่างๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ๕.๓ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๔ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการติดตาม ประเมินผล โดยใช้การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายในของ **สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล** 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 ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ 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.กำชับการวางแผน เสนอโครงการของแต่ ละส่วนงานควรเป็น 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 ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานที่ได้รับผิดชอบ อย่างถูกต้องตามความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ	๑. ขาดบุคลากรหลาย ตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม นายช่างโยธา 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 ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ นายช่างโยธา ๒. กระบวนการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓. ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒. ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตื่นตัวสำหรับ ผู้กระทำการกระทำอัน ไม่เหมาะสมหรือขมเขย ผู้กระทำความผิดตาม โอกาส ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๔.การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณ ภัยในตำบลมีความรวดเร็ว เป็นไปตามขั้นตอนของ ระเบียบกฎหมาย	๑.เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มี แหล่งต้นน้ำหรือนอกเขต ชลประทาน ทำให้ขาดแคลน น้ำอุปโภคบริโภคสำหรับ การเกษตรและเลี้ยงสัตว์ ในช่วงฤดูแล้ง ๒.เกิดน้ำท่วมไหลหลาก ในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจาก อยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง	๑.จัดทำแผนผังรู้ ประชาชนสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและ ผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัคร เครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและ ซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอในการ แก้ไขปัญหาต้อง ประสานความช่วยเหลือ กับพื้นที่ข้างเคียงและ หน่วยราชการอื่น ๒.ปัญหาการขาดความ ร่วมมือจากอาสาสมัคร ต่างที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	๑.ในฤดูแล้งเกิดเหตุ เพลิงไหม้ในพื้นที่ ๒.ในฤดูแล้งประชาชน ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภคและทำ การเกษตร ๓.ในฤดูฝนเกิดฝนตก ชุกน้ำท่วมซึ่งพื้นที่ เกษตรได้รับความ เสียหายบางส่วน	๑.จัดทำแผนบรรเทา สัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕.จัดทาสถูอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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.มีการระบาดในพื้นที่ที่มี ผู้ป่วยไข้เลือดออก ๒.ยังมีประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกันและ ดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรค ไข้เลือดออก	๑.มีการประชาสัมพันธ์ ณรงค์การป้องกันโรคให้กับ ประชาชน ๒.ประสานอสม. รณรงค์ให้ ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนใน การตรวจกลุ่มน้ำยุงลาย ๓.ร่วมมือกับรพ.สต. ประจำตำบลในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔.ออกฉีดพ่นยาในพื้นที่เสี่ยง	๑.ประชาชนมีความ ระมัดระวังมากขึ้น ๒.จำนวนผู้ป่วยที่เป็น โรคไข้เลือดออกในตำบล โคกสูงลดลง	๑.มีการระบาดในพื้นที่ ยังพบผู้ป่วย ๒.ประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกัน และดูแลตนเองให้ห่างไกล จากโรคไข้เลือดออก ๓.ประชาชนให้ ความสำคัญของการรักษา มากกว่าการป้องกัน ๔.ประชาชนเห็นว่า ป้องกันและควบคุมโรค เป็นหน้าที่ของหน่วยงาน ราชการ	๑.จัดสถานที่กักตัวสำหรับ ผู้ป่วยและผู้เสียในพื้นที่เพื่อ แยกตัวออกจากครอบครัว ๒.ทำการตรวจหาเชื้อเชิงรุก เพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยง ออกโดยเร็ว ๓.สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ ๔.มีจัดสรรงบประมาณใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID-19)	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ 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. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่าย และเพื่อให้การเบิกจ่ายและ 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. ให้งานน้อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเงินและผู้อำนวยความสะดวก คลังมีการสอบถามการ เบิกจ่ายงบประมาณทุก ขั้นตอน ๓. กำหนดขั้นตอนการ จัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๗.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา 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 ให้มีความครบถ้วนของ เอกสาร ๒.มีการตรวจสอบ เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด ๓.สรรหา รับโอน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	๑.กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ ออกมาใช้บังคับมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.ปริมาณงานที่ จัดซื้อจัดจ้างมีจำนวน มากและมีการเร่งรัดการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.บุคลากรไม่ เพียงพอ	๑.กำกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส ๒.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัด จ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. สรรหา รับโอนพนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๘.กิจกรรมงานก่อสร้าง งาน สสำรวจ ออกแบบ และการ ประเมินราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างต่างๆ การ ประเมินราคาค่าก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆและเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนาและประชาชนได้รับความ คุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑.เจ้าหน้าที่ด้านงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒.จำนวนโครงการมีมาก และมีข้อจำกัดเรื่อง ระยะเวลาดำเนินการ ๓.การก่อสร้าง การ สำรวจ ออกแบบ และ ประเมินราคายังขาดความ แม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่อง เวลา และระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้จำนวน เหมาะสมเพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๓.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆอย่างเคร่งครัด	๑.ความมั่นคงของ ราคาสถิตและน้ำมัน ๒.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงพื้นที่ ดำเนินการในขั้นตอน การจัดทำงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒.ราคาสถิตมีความผันผวน สูงขึ้นทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๓.จำนวนโครงการก่อสร้าง มีจำนวนมากทำให้การ ปฏิบัติงานขาดความแม่นยำ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความถูกต้องและแม่นยำ ๒.ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ 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 มากทำให้เกิดปัญหา น้ำประปาไม่ไหลบางจุด หรือไหลน้อยไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ ๒.การบริหารกิจการ ประปายังไม่เต็ม รูปแบบ เนื่องจากเป็น ประปาของอบต.โดย ประชาชนพื้นที่ใกล้เคียง มาขอใช้ร่วมด้วย	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่ เหมาะสมกับปริมาณ งานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติ ๓.จัดทำแผนที่ระบบ ประปาในพื้นที่ เพื่อให้ สะดวกในการซ่อมแซม และบำรุงรักษา ๔.จัดเตรียม เจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับ แจ้งต่อประปาแตกรั่ว	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. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ 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 ดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง 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 ได้ทันทั่วทั้ง	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. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑๑.กิจกรรมการบริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากขึ้น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด 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 เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาครูและบุคลากร ทางการศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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



(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ยังคงต้องควบคุมต่อไปในแต่ละกองในการปฏิบัติหน้าที่ราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพต่อไป



(นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว)

นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ.๗๔๒๐๑ / ว.๓๖๔ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนั้นจึงขอให้สำนักปลัด อบต. / กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัด อบต. / กอง)
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด อบต. / กอง ให้ชัดเจน
๓. ให้สำนักปลัด อบต. / กอง ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๓.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๓.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

แล้วส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายวัชร เทลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สังกัดสำนักปลัด อบต./กอง.....องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

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

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สังกัดสำนักปลัด อบต./กอง.....องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๕๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๑ / ๗๖๘

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๔๙๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

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

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวประภัสสร ตำมุงคุณ	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. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานนโยบายและแผน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานการเจ้าหน้าที่ - 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	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

แบบ ปค. ๔(ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๕ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๒. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป

.....
(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	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 ระเบียบกฎหมายหนึ่งสื่อ 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 อปท. ๒.มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง ๓.มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนึ่งสื่อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผน ดำเนินการประจำปีและ ดำเนินการไปตามแผน ดำเนินงาน	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบ อย่างถูกต้องตามความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ	๑.ขาดบุคลากรหลาย ตำแหน่งที่สำคัญ อาทิ ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ นายช่างโยธา ๑.กระบวนกรสร้างขวัญ 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 ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ นายช่างโยธา ๒.กระบวนกรสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๓.ขาดการประสานงานกับ ส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ ระหว่างส่วนราชการต่างๆ	๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้ง หรือดำเนินการอย่างหนึ่ง อย่างใดในการสรรหา บุคลากรเพื่อผลสำเร็จของ งานที่เร็วขึ้น และได้ผล เพิ่มมากขึ้น ๒.ส่งเสริมสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความพร้อมและมี การตื่นตัวตื่นใจสำหรับ ผู้กระทำการกระทำอัน ไม่เหมาะสมหรือขอ ผู้กระทำความผิดตาม โอกาส ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตามสายงาน ที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 น้ำอุปโภคบริโภคน้ำสำหรับ การเกษตรและเลี้ยงสัตว์ ในช่วงฤดูแล้ง ๒.เกิดน้ำท่วมไหลหลาก ในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจาก อยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง	๑.จัดทำแผนผังมรดก 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.จัดทำแผนรณรงค์ประชา สัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากสาธารณภัย ๒.จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่าย เตือนภัยในหมู่บ้าน ๓.ปรับปรุงแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการฝึกอบรมและซักซ้อม แผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๕.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๕. กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เฝ้าระวังและป้องกัน เกิดโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพของ ประชาชนในเขตตำบลโคกสูง ให้ปลอดจากโรคไข้เลือดออก ๓. เพื่อให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการป้องกัน มากกว่าการรักษาโรค	๑. มีการระบาดในพื้นที่มี ผู้ป่วยไข้เลือดออก ๒. ยังมีประชาชนที่ขาดความ ตระหนักในการป้องกันและ ดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรค ไข้เลือดออก	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ณรงค์การป้องกันโรคให้กับ ประชาชน ๒. ประชาชนยอมรับและ ปฏิบัติตามคำแนะนำใน ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนใน การตรวจลูกข่าย ๓. ร่วมมือกับรพ.สต. ประจำตำบลในการควบคุม และป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. ออกฉีดพ่นยาในพื้นที่เสี่ยง	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 การป้องกันและแก้ไขปัญห การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID-19)	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

✓

(นายปิยะเดช ดวงประทุม)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ.๗๙๒๐๒ / ๕๕๕

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองคลัง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔, ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายบรรจง ภาวะดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
ที่ ๕๒๐ / ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

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

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--|---------------|
| ๑. นายบรรจง ภาวะดี | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภารุจา สุวรรณศรี | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอาทิตติยา วงศ์ผาบุตร | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววิลาวรรณ ทศราช | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวรัชฎาภรณ์ แสนสุภา | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. นางสาวจุรีพร 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 ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการ - ตรวจสอบบัญชีรายรับ รายจ่าย - ตรวจสอบรายงานทางการเงิน - มีการบันทึกการเบิกจ่ายทางระบบ LASS ให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - การพัฒนาความรู้ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอยู่เสมอ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
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 ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	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



.....
(นายบรรจง ภาวะดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑. 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 กระบวนการมาตรฐานไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอักษร	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. ให้หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน การเงินและผู้อำนวยความสะดวก กองคลังมีการสอบถามการ เบิกจ่ายงบประมาณทุก ขั้นตอน ๓. กำหนดขั้นตอนการ จัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒. กิจกรรมการการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดการจัดจ้าง การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	๑. ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน ๒. ขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษากฎหมายและระเบียบในงานพัสดุ และคู่มือใช้งานในระบบ e-GP ๓. มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสาร ๒. มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด ๓. สรรหา รับโอนพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	๑. กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ ออกมาใช้บังคับมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒. ปริมาณงานที่จัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมากและมีการเร่งรัดการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. บุคลากรไม่เพียงพอ	๑. กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส ๒. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น ๔. สรรหา รับโอนพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ	กองคลัง

.....

(นายบรรจง ภาวะดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๘ / ๑๕๗ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

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

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๕๑๙ / ๒๕๖๘

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. นางสาวลภัสสรดา กลวงษา | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุขสันต์ ร้อยเพี้ย | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางวิจิตรา หามวงศ์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๔. นางสาวเพ็ญศรี ต้องสว่าง | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๕. นางพัชราภรณ์ ตียะบุตร | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๖. นางราตรี วันนาพ้อ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๗. นางจันทร์เพ็ญดี พระชัยอม | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๘. นางสาวลี ไกยะฝ้าย | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๙. นางสาวจิตติกานต์ สุวรรณศรี | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑๐. นางเยาวนุท ปุงคำน้อย | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑๑. นางพัฒนา สิทธิธรรม | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑๒. นางกชกร นาชัยดุลย์ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๑๓. นางมยุรา คุยพร | จ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| ๑๔. นางสาวกัญวรา สุวรรณมาโจ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๑๕. นางสาวขวัญฤทัย ขาวพิมพ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ

วัฒนธรรม

/๓. รวบรวม พิจารณา...

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 ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษางานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา งานศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นผู้บังคับบัญชาพนักงานและพนักงานจ้างรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงาน ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑) ตามโครงสร้างอัตรากำลังของกองการศึกษายังขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยศรี ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๑) ปัญหาการเกิดโรคระบาดในเด็กเล็ก ๒) การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารและส่งเสริมการศึกษา - งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี - งานกีฬาและนันทนาการ - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนาหลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆพบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมระดับหนึ่ง แต่มีข้าราชการและเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของส่วนราชการหน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังไม่ครบถ้วนและไม่เพียงพอตามภาระของงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง -มอบหมายการปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ว่าง -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -มีการจัดแยกห้องในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น ห้องรับประทานอาหาร ห้องพยาบาล -มีการคัดกรองสุขภาพเด็กก่อนเข้าห้องเรียน -มีการทำความสะอาดตามหลัก ๕ส อย่างสม่ำเสมอ 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 ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้เช่าเช่า ๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในงานกิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



.....
(นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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



.....
(นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา)
นักวิชาการศึกษา ศึกษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๕๕๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

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

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|---------------|
| ๑. นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายศรีบุญ บุญนัท | นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาววรลัญช์ เหลากุล | คนงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๔. นายอภิสิทธิ์ ไชยโคตร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการชุดดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของกองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ตามแบบฟอร์มรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แล้วจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง (Center) ภายในวันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวิษระ เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๖๒๘

ที่ นพ ๗๙๒๐๕ /

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔,ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองช่าง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘ (ตามแบบฟอร์มที่กำหนด) ดังนี้

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

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๔, ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เลขานุการฯ (Center) ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นายจีระพันธ์ วงษ์ธาตุ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑) มีการกำหนดส่วนราชการของกองช่างอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔) มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕) ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ในด้านต่างๆพบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานสาธารณูปโภค - งานผังเมือง ๑. กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา -การประเมินราคาค่าก่อสร้างดำเนินการอย่างรอบคอบ จัดทำโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนตามลำดับ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศด้านการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ดำเนินงานก่อสร้างให้เป็นระบบโดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการในการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง -ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านวิศวกรรมโยธาหรือด้านเขียนแบบ ๓.๒ กิจกรรมการบริหารกิจการประปา -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาคหาความรู้เพิ่มเติม ๓.๓ กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ -ให้เจ้าหน้าที่จัดเตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาระง่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาคหาความรู้เพิ่มเติม -ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์อย่างเคร่งครัดจากผู้บังคับบัญชา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กองช่าง มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดทำวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กรสามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆโดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบสื่อสารรูปแบบต่างๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	จากการติดตามและประเมินผล ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา กิจกรรมการบริหารกิจการประปาและ กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่ยังต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา ๒.กิจกรรมการบริหารกิจการประปา ๓.กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป



 (นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งาน สำรอง ออกแบบ และการ ประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างต่างๆ การ ประมาณราคาก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆและเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนาและประชาชนได้รับความ คุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑.เจ้าหน้าที่ด้านงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒.จำนวนโครงการมีมาก และ มี ข้อ จำกัด เรื่อง ระยะเวลาดำเนินการ ๓.การก่อสร้าง การ สำรอง ออกแบบ และ ประมาณราคายังขาดความ แม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่อง เวลา และระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีความ เหมาะสมเพียงพอ ปริมาณงานที่มีอยู่ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรมสัมมนาใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๓.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆอย่างเคร่งครัด	๑.ความผันผวนของ ราคาวัสดุและน้ำมัน ๒.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงพื้นที่ ดำเนินการในขั้นตอน การจัดทำงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒.ราคามีความผันผวน สูงขึ้นทำให้ประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๓.จำนวนโครงการก่อสร้าง มีจำนวนมากทำให้การ ปฏิบัติงานขาดความแม่นยำ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความถูกต้องและแม่นยำ ๒.ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๒.กิจกรรมการบริหารกิจการ ประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน กิจการประปาปฏิบัติถูกต้อง และเรียบร้อยของทางราชการ และมีน้ำอุปโภค-บริโภค เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชน	๑.ในฤดูแล้งปริมาณ การใช้น้ำประปามีจำนวน มากทำให้เกิดปัญหา น้ำประปาไม่ไหลบางจุด หรือไหลน้อยไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ ๒.การบริหารกิจการ ประปายังไม่เต็ม รูปแบบ เนื่องจากเป็น ประปาของอบต.โดย ประชาชนพื้นที่ใกล้เคียง มาขอใช้ร่วมด้วย	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่ 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 มานานทำให้แตกเร็วได้ ง่าย	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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
กิจกรรม ๓.กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้า สาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารไฟฟ้า สาธารณะเป็นไปอย่างทั่วถึง และมีคุณภาพ ประชาชน ได้รับประโยชน์สูงสุด	การซ่อมแซมดูแล ไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง 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 ได้ทันทั่วทั้ง	๑.จัดระบบประเมินให้ สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ๓.ตรวจสอบการเบิกจ่าย วัสดุ อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด ๔.เจ้าหน้าที่สำรวจ ตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะ ตามวงรอบ	กองช่าง



(นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ ๔๘๔ / ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลโคกสูง ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกัญญา ดรุณพันธ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายบรรจง ภาวะดี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา	นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
(๔) นายจิระพันธ์ วงษ์ชาติ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นายบรรจง ภาวะดี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๖) นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๗) นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน

ตำบลโคกสูง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

/คณะกรรมการประเมิน...

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายวัชระ เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๘

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ ๔๘๔ / ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ๒.๑ -ไม่มี.....
- ๒.๒

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เพื่อทราบและพิจารณา

- ๓.๑ พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
 - ๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
 - สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - การประเมินความเสี่ยง
 - กิจกรรมการควบคุม
 - สารสนเทศและการสื่อสาร
 - กิจกรรมการติดตามผล
๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่อง อื่นๆ

- ๔.๑ -ไม่มี.....
- ๔.๒

รายงานการประชุม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๘

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสุภาภักดิ์ ธรรมพันธ์	ประธานกรรมการ		
๒	นายบรรจง ภาวะดี	กรรมการ		
๓	นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา	กรรมการ		
๔	นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ	กรรมการ		
๕	นายบรรจง ภาวะดี	กรรมการ		
๖	นายปิยะเดช ดวงประทุม	กรรมการ		
๗	นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว	เลขานุการ		

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐ 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 ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐ ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ ๔๘๔ / ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

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

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานควบคุมภายในจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ประกอบด้วย

(๑) นางสุภาภักดิ์ ดรณพันธ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายบรรจง ภาวะดี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) นางสาวลภัสสรดา กุลวงษา	นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
(๔) นายจิระพันธ์ วงษ์ธาตุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นายบรรจง ภาวะดี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๖) นายปิยะเดช ดวงประทุม	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๗) นายพิศุทธิ์ ชัยแก้ว	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน

ตำบลโคกสูง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หากเกิดข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

นายวัชร เหลาบัว นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ที่ประชุม

-รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
-ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

-เรื่องเพื่อทราบและพิจารณา
๓.๑ พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

นางสุภาภักดิ์ ตรุณพันธ์
ประธานฯ

-ขอให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้นำเสนอและชี้แจงรายละเอียดต่างๆ

นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว
เลขานุการฯ

-ขออนุญาตประธานและคณะกรรมการทุกท่านชี้แจงแบบสรุป ดังนี้
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ฝ่าย
บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุม
ภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบ

/การควบคุมภายใน...

การควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตาม
วัตถุประสงค์ โดยรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อย
ต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๑. การปฏิบัติตามกฎหมายหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของ
หน่วยงาน
๒. วัตถุประสงค์การดำเนินงาน
๓. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
๔. ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน
๕. กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
๖. ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตาม
คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
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.
๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้วิเคราะห์ประเมิน
ระบบควบคุมภายในตาม การปฏิบัติงานประจำ ๖ งาน คือ ๑. งานบริหารงาน
ทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

/๔. งานสวัสดิการ...

๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๕. งานกฎหมายและคดี ๖. งานสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายในจำนวน ๕ กิจกรรม คือ ๑. งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. การบริหารงานบุคคล ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ที่ยังมีความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑ งานสารบรรณ งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ

-ให้มีการศึกษาเพิ่มเติมจากหนังสือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องปรับปรุงระบบจัดเก็บหนังสือให้เป็นสัดส่วนง่ายต่อการค้นคว้า

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

-ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

-กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนงานควรเป็นโครงการที่มีความเป็นไปได้และต่อเนื่อง

๓. การบริหารงานบุคคล

-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมขาดความต่อเนื่อง

-ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน

-ขาดการประสานงานกับส่วนอื่นในการปฏิบัติหน้าที่

๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย

-จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน

-ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

-มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์การป้องกันโรคให้กับประชาชน

-ประสานสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย

-ร่วมมือกับรพ.สต.ประจำตำบลในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

-ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง

สารสนเทศและการสื่อสาร

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

การติดตามประเมินผล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

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

๑. กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง

/๒. บุคลากรของ...

๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม

๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

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 หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ

/๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูล...

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 ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสดำเนินการความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้าร่วมการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน

กิจกรรมการควบคุม

๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ

และการประมาณราคา

-สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนเหมาะสมเพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่

-ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

-ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด

/๒.กิจกรรมการบริหาร...

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

- สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่
- ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติ
- จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่ เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา
- จัดเตรียมเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

- มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ
- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ
- มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสียและรับแจ้งทางโทรศัพท์

สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก
 - ๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี
- ### การติดตามประเมินผล

ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ จากการติดตามและประเมินผล ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา กิจกรรมการบริหารกิจการประปาและกิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่ยังต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจกรรมโรงเรียน ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์

/กระทรวงการคลัง...

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า

๑. กองการศึกษามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของ
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

-ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นที่
แพร่เชื้อโรค

-ปลูกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ดูแลรักษาสุขภาพตนเองได้

-ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าห้องเรียน

- รักษาความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลทำความสะอาด
สิ่งของเครื่องใช้อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง

สารสนเทศและการสื่อสาร

ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต
โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและ
ภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ

/๒ จัดทำระบบข้อมูล...

๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ ชำระภาษี

๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการ ปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการติดตามผล

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

นางสุภาภักดิ์ ตรุณพันธ์
ประธานฯ

-ให้คณะกรรมการทุกท่านได้ตรวจสอบว่าการควบคุมในแต่ละกองที่จัดทำ มาเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่

นายปิยะเดช ดวงประทุม
กรรมการ

-สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมีงานสาธารณสุขที่มีความเสี่ยง ทำให้ เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และในช่วงสองปีที่ ผ่านมาได้เกิดโรคระบาดของไข้เลือดออกซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับสาธารณสุข สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจึงได้กำหนดเป็นความเสี่ยงในชุมชนก็ เป็นความเสี่ยงที่จำเป็นต้องกำหนดขึ้น จึงต้องมีการควบคุมต่อไปใน ปีงบประมาณนี้

นางสุภาภักดิ์ ตรุณพันธ์
ประธานฯ

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

ที่ประชุม

-ไม่มี

นางสุภาภักดิ์ ตรุณพันธ์
ประธานฯ

-คณะกรรมการได้พิจารณาตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ -ถ้าไม่มีคณะกรรมการท่านใดจะเสนอให้มีการแก้ไขหรือปรับปรุงรายงาน ของแต่ละกอง ดิฉันขอมติที่ประชุม เห็นชอบให้จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

/๒๕๖๘ ตามระเบียบ...

มติที่ประชุม

๒๕๖๘ ตามระเบียบให้ยกมือขึ้นเหนือศีรษะ

-เห็นชอบเป็นเอกฉันท์

เห็นชอบ ๕ เสียง

ไม่เห็นชอบ ๐ เสียง

งดออกเสียง ๑ คน (ประธาน)

นางสุภาภักดิ์ ดรณพันธ์

ประธานฯ

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

ระเบียบวาระที่ ๔

นางสุภาภักดิ์ ดรณพันธ์

ประธานฯ

ที่ประชุม

นางสุภาภักดิ์ ดรณพันธ์

ประธานฯ

เรื่องอื่นๆ

-ในระเบียบวาระนี้ มีคณะกรรมการท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นๆต่อที่ประชุมหรือไม่

-ไม่มี

-ถ้าไม่มี ดิฉันต้องขอขอบคุณทุกท่านที่ได้เข้าร่วมประชุมในวันนี้ ดิฉันขอปิดการประชุมค่ะ

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงานการประชุม

(นายพิศุทธิ์ ชายแก้ว)

เลขานุการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสุภาภักดิ์ ดรณพันธ์)

ประธานกรรมการ

