



**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567**



**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี**

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

## เอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายใน

### แบบรายงาน ระดับองค์กร

- แบบ ปค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### แบบรายงาน ระดับหน่วยงานย่อย

- สำนักปลัด (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)
- กองคลัง (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)
- กองช่าง (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕)

### ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมโหสถ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีมโหสถ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่ พบว่าบุคลากรในองค์กรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานการเงินและบัญชี พบว่าเอกสารประกอบการวางฎีกายังไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย ล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่ายังขาดบุคลากรที่มีทักษะความรู้ด้านภาษี ทำให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการชำระภาษี

๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ามีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๕ งานก่อสร้าง พบว่าการปฏิบัติงานยังมีความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามกำหนด เนื่องจากมีปริมาณงานมากและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่ามาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน

๑.๗ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน พบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความร่วมมือแจ้งข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเงื่อนไขและสิทธิ ทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมีความคลาดเคลื่อนกรณีย้ายที่อยู่และเสียชีวิต

๑.๘ งานสังคมสงเคราะห์ พบว่าคนพิการบางรายไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุ ทำให้ถูกระงับการจ่ายเบี้ยความพิการ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิดผลเสียต่อหน่วยงาน

๒.๒ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้อง ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน ก่อนการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๒.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษี การจัดทำฐานข้อมูลแผนที่ภาษี อย่างต่อเนื่องทุกปี

๒.๔ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่องทุกปี ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลและสอบถามข้อสงสัยในการปฏิบัติงานกับคลังจังหวัด ในฐานะผู้กำกับดูแลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและระบบ e-GP


๒.๕ สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ยังว่าง และส่งบุคลากรกองช่างเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการทำงาน

๒.๖ ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอนเพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์

๒.๗ ประสานงานกับสำนักทะเบียนราษฎร์อำเภอศรีมโหสถ เพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศ และประสานผู้นำชุมชนในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน

๒.๘ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง

ลายมือชื่อ



(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๑๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและ ครอบคลุมทุกพันธกิจ อีกทั้ง ยังมีการตรวจสอบภายใน ที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับ ตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุม ภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความ เสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วน สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุ ความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตาม ยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงใน กิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์ โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงาน บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุม ภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้ การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้นการประเมิน ความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตามตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อนบางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง หรือ ขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกไทย ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความ เสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๘ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่
  - ๑) งานการเจ้าหน้าที่
  - ๒) งานการเงินและบัญชี
  - ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
  - ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
  - ๕) งานก่อสร้าง
  - ๖) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
  - ๗) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
  - ๘) งานสังคมสงเคราะห์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบ ปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗




องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของสำนักปลัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของทุกฝ่ายในองค์กร</p>	<p>พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่บรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>๑) ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน</p> <p>๒) ส่งบุคลากรที่บรรจุใหม่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>หลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้ยังพบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรหลักตามสายงานของตนเอง แต่เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึงจำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ครอบคลุมทุกภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>บุคลากรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิดผลเสียต่อหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. การรับเงินที่บัญชีและ การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) เอกสารประกอบกรวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างภายในองค์กร</p> <p>๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมเพียงพอ</p>	<p>๑) เอกสารประกอบกรวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก จัดวางหน้าที่ ความรับผิดชอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เช่น ลายมือชื่อรับรองสำเนาเอกสารประกอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิก</p> <p>๒) หน่วยงานกองคลังจัดทำวงเงินที่ ความรับผิดชอบในการติดตามเอกสาร ประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน ลายมือชื่อเอกสารประกอบฎีกา</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปด้วยความยุติธรรมเสมอภาค ลดปัญหาความเหลื่อมล้ำและการจัดเก็บยาก</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้านภาษี ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทย เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างภายในกองคลัง ๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอเนื่องจากฐานข้อมูลภาษีส่วนใหญ่เป็นฐานเดิม</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้านภาษี ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒) จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีให้ครบถ้วน ๓) จัดทำฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๔. กิจกรรมการพัสดุ เพื่อให้การจัดการพัสดุโปร่งใส เป็นไปตามความต้องการและเป็นไปตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทย เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างภายในกองคลัง</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบพัสดุใหม่ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้สามารถปฏิบัติงานได้เต็มเป่าหมายที่กำหนด ๒) ศึกษาข้อมูล และสอบถามข้อสงสัยในกรณีปฏิบัติงานกับคลังจังหวัดในฐานะเป็นพี่เลี้ยง การปฏิบัติตามการดำเนินงานในระบบ e-GP</p>	<p>กองคลัง</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานบริหารงานช่าง</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นของประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าเนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานช่าง เพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและให้บริการสาธารณะแก่ส่งบุคลากรเข้ารับบริการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าเนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาที่ทักษะความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียน การ สอน เป็น ไป ตาม มาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนา ทักษะ ค ว ม ร ู้ ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียน การ สอน เป็น ไป ตาม มาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้พิการอื่น ๆ เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการได้รับเงินช่วยเหลือรายเดือนจากผู้สูงอายุ เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ สงเคราะห์ผู้พิการ	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้พิการอื่น ๆ ได้รับความเสียหายหรือเสียชีวิต ได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ เจ้าหน้าที่ทราบเรื่องหลังจากวันที่ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพแล้ว ทำให้ต้องดำเนินการเรียกเงินคืน ซึ่งมีความเสี่ยงในการเรียกคืนไม่ได้หรือได้คืนช้า	ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะดำเนินการสอบถามข้อมูลผู้เสียชีวิตจากผู้นำชุมชนและก่อนถึงวันเริ่มต้นรับงบประมาณใหม่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรอำเภอ รวมถึงพื้นที่ให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยมาแสดงตน (ยกเว้นผู้ป่วยเอดส์)	๑) ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนเป็นเพียงการให้ข้อมูลตัววาจา ณ วันที่จะดำเนินการวางใจจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งบางรายได้รับใบมรณะบัตรภายหลัง ทำให้วันที่เสียชีวิตไม่ตรงกับวันที่ได้รับแจ้ง ทำให้ต้องเรียกเงินคืน ๒) ประเมินผลจากจำนวนผู้ถูกเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี	ความเคลื่อนไหวของข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงเป็นการเปลี่ยนแปลงก่อนการเบิกจ่ายจะส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑) ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรอำเภอเพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศ เป็นประจำทุกเดือน ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ญาติหรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลในกรณีมีผู้รับเบี้ยเสียชีวิต	
๘. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	คนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากไม่ได้อยู่ในพื้นที่และไม่ได้มีการตรวจสอบวันที่หมดอายุ	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อจะได้ดำเนินการต่อบัตรด้วยตนเอง หรือขอให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตร ให้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการ	ยังมีคนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่ออายุบัตร หรือขอให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน	บัตรคนพิการที่หมดอายุจะทำให้ผู้กระรับการจ่ายเบี้ยความพิการชั่วคราวจนกว่าจะต่ออายุบัตร ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	สำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ  
  
 (นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)  
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ สำนักงานปลัด งานการจัดทำประชาคม งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด งานสารบรรณ
- ๑.๒ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำฎีกาในระบบ e-laas กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ บุคลากรไม่เพียงพอ
- ๑.๓ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การจัดประเภทครุภัณฑ์ไม่ตรงตาม หมวดหมู่/ประเภท/รายการตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์
- ๑.๔ กองช่าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีวิศวกรในการ รับรองแบบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานการบริหารการศึกษา กิจกรรมด้าน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาของ อบต.โคกไทย ด้านสิ่งและแวดล้อมและด้านวิชาการและ กิจกรรมตามหลักสูตร

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ สำนักปลัด งานด้านบริหารบุคคล การควบคุมภายใน คือการปรับเกลี้ยเจ้าหน้าที่มาช่วยในการปฏิบัติราชการ การปรับปรุงการควบคุมภายใน และการประชาสัมพันธ์ให้เข้าถึงประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลโคกไทย
- ๒.๒ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำฎีกาในระบบ e-laas การควบคุมภายในคือ การแบ่งงาน ให้เหมาะสมเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๓ กองคลัง กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้การควบคุมภายในคือ มอบหมายแบ่งงานภายใน ให้เหมาะสม การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีมาช่วยในการจัดเก็บรายได้ได้อย่างถูกต้อง ลดขั้นตอนในการสำรวจ ส่งผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องงานจัดเก็บรายได้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์การควบคุมภายในคือ การเพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอตามความเหมาะสมการจัดประเภทครุภัณฑ์ไม่ตรงตามหมวดหมู่/ประเภท/รายการ ตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์

๒.๕ กองช่าง การปรับปรุง การควบคุมภายใน คือการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน และจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๖ กองช่าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรไม่เพียงพอ การควบคุมภายใน คือ การแบ่งงานภายในให้เหมาะสม การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ ครบถ้วนหรือเพียงพอ จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมในงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๗ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานการบริหารการศึกษา กิจกรรมงานการ บริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุขอสถานศึกษาในสังกัด อบต.โคกไทย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ไม่ตรงกับสายงานที่ปฏิบัติ การควบคุมภายใน กำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน คือ ดำเนินการตามขั้นตอนการขอใช้พื้นที่จากหน่วยงานเจ้าของเรื่องให้เสร็จสิ้นเพื่อจะได้ ดำเนินการปรับปรุงพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.โคกไทย ให้เป็นไปตามมาตรฐานต่อไป

ลงชื่อ



(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายใน ได้อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงาน ไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ สำนักปลัด ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผล และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีสำคัญต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม สำนักปลัด มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง หรือ ขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สำนักปลัด ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>



**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของสำนักปลัดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ การพัฒนาบุคลากร
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ



(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกองคลัง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงาน เป็นไปอย่าง มีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ กองคลัง ดำเนินการล้วน สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้ง ไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่ เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญ ต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนัก ถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการ ประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดย คำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจน โอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการ นี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม กองคลัง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง หรือ ขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองคลัง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองคลัง มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของกองคลัง ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ การพัฒนาบุคลากร
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง  
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง มีสภาพ แวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองช่าง ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีสำคัญต่อการดำเนินงานของกองช่าง บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม กองช่าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของกองช่าง ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ งานก่อสร้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นายอำนาจ นาคจารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกองปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยัง พิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับ แผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้ การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึง สภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจน โอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตาม หลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเพิ่มทักษะและความรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒. วิธีการ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุมของกอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของ สำนักปลัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของ ทุกฝ่ายในองค์กร	พนักงานส่วนตำบล ยังขาดประสบการณ์และ ทักษะในการปฏิบัติงาน ทำให้ ได้รับมอบหมาย ทำให้ บางครั้งการปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดและล่าช้า	๑. ส่งเสริมให้พนักงาน ส่วนตำบลและ พนักงานจ้างศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในแต่ละงาน ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรต่างๆ อย่าง สม่ำเสมอ	บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรหลักตามสายงาน ของตนเอง แต่เนื่องจากงานที่ ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึงจำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ ครอบคลุมทุกภาระงานที่ได้รับ มอบหมาย	บุคลากรยังขาด ประสบการณ์และ ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ทำให้ ยังพบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรทำตำแหน่งเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิด ผลเสียต่อหน่วยงาน	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้และยึดครองตามกฎหมายต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่ เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลน บุคลากรและเครื่องมือในการ ดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาด แคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการ ดำเนินการ	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดทำ/ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ ภาษีไม่ปัจจุบัน เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรและเครื่องมือ ในการดำเนินการ	การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่องเนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ในการดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินและส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และ ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ  
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานก่อสร้าง ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานด้าน การคำนวณราคากลางของงาน ก่อสร้าง ๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	การปฏิบัติงานล่าช้า บุคลากร จำเป็นต้องใช้เวลาในการทำงาน เนื่องจากเป็นงานที่กะเฉพาะทาง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดได้ โดยปริมาณงานก่อสร้างของกอง ช่างในแต่ละปีงบประมาณมี ค่อนข้างมาก แต่จำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ รวมถึง หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไปตาม ราคากลางของน้ำมันที่มีความ ผันผวนตลอดเวลา	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เช่น หลักสูตรการ กำหนดราคากลาง เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน ๒. ประชาสัมพันธ์ สรรหา พนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้าง กองช่างใน ตำแหน่งที่ว่าง	การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างยังมีความ ล่าช้า และต้องใช้เวลาในการ ตรวจสอบความถูกต้องของ ข้อมูลรายละเอียดต่างๆ ซึ่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาด ได้	๑. สรรหาพนักงานส่วน ตำบลในตำแหน่งที่ยังว่าง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	กองช่าง	

ลายมือชื่อ

(นายอำนาจ นาคารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

รายงานการประเมินผลการศึกษา

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา



ลายมือชื่อ

(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

# ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๓๔๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการ ที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- |                             |  |                   |
|-----------------------------|--|-------------------|
| ๑. นายปรีดา นกอยู่          | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นายอำนาจ นาคารย์         | ผู้อำนวยการกองช่าง   | กรรมการ           |
| ๓. นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ     | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ<br>(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง)       | กรรมการ           |
| ๔. นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ<br>(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ)   | กรรมการ           |
| ๕. นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี    | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ<br>(รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด) | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๕ ข้อ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเสนอ

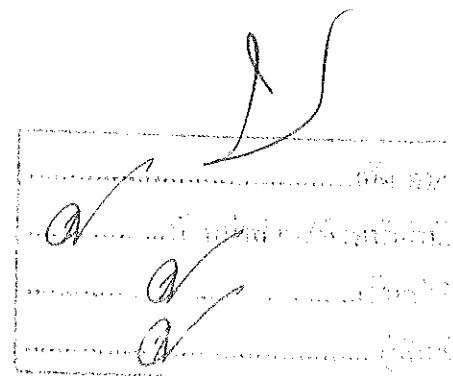
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้นายอำเภอศรีมโหสถภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย







คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๓๔๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๑๓๔๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- (๑) นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ประธานกรรมการ (รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด)
- (๒) นายธรรตเดช พัวศรีพันธุ์ นิติกรชำนาญการ กรรมการ
- (๓) นาสุรัชย์ ชาญเดช นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กรรมการ
- (๔) นางสาวบุษบง หางแก้ว นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของสำนักงานปลัด เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณาและส่งให้นายอำเภอศรีมโหสถ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

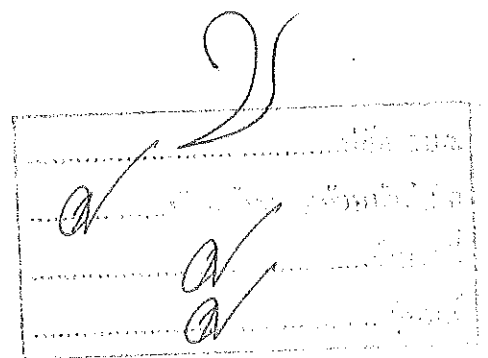
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



A rectangular box containing handwritten signatures and initials. At the top right is a large, stylized signature. Below it, on the left side, are three smaller signatures or initials, each preceded by a checkmark-like symbol. The box is divided into horizontal sections by dotted lines.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๓๔๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๑๓๔๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- |                            |                                    |                   |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------|
| (๑) นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ   | นักวิชาการคลังชำนาญการ             | ประธานกรรมการ     |
|                            | (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง) |                   |
| (๒) นางสุภาพร นาคารย์      | นักวิชาการจัดเก็บรายได้            | กรรมการ           |
| (๓) นางสาวอุ้นเรือน สามารถ | เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี         | กรรมการ           |
| (๔) นางสาวสุรรัตน์ บุญเย็น | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ            | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังฯ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลังฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลังฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

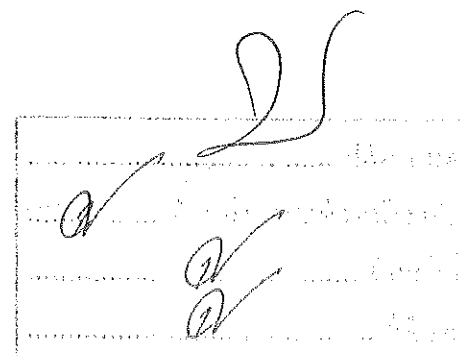
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองคลังฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้นายอำเภอศรีมหาโพธิ์สทภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



# สำนักงอบบับ



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๑๓๕๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๑๓๕๗ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- |                        |                          |                   |
|------------------------|--------------------------|-------------------|
| (๑) นายอำนาจ นาคารย์   | ผู้อำนวยการกองช่าง       | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นายมนัส เอื้อเพื่อ | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า      | กรรมการ           |
| (๓) นางสาวพิชญา ทอระตะ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

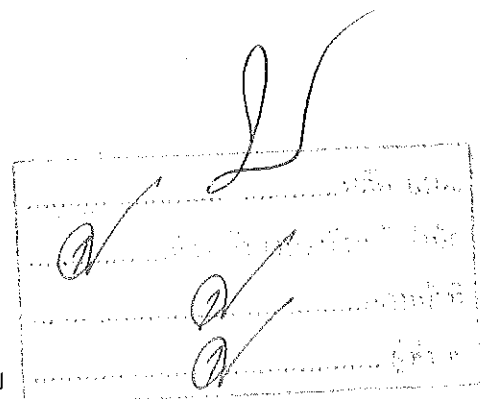
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างฯ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่างฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่างฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองช่างฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้นายอำเภอศรีมโหสถ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเบิ้ม ฉัตรสุลิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๓๕๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๑๓๕๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

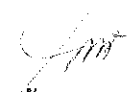
- |                              |                         |  |
|------------------------------|-------------------------|--|
| (๑) นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | ประธานกรรมการ<br>(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ) |
| (๒) นางสาวปภาดา ดอนมอญ       | ครูผู้ดูแลเด็ก          | กรรมการ  |
| (๓) นางชนพร เขาวนเจริญ       | ครูผู้ดูแลเด็ก          | กรรมการ  |
| (๔) นางนวลฉวี จันทศรี        | ครูผู้ดูแลเด็ก          | กรรมการ  |
| (๕) นางเบญญาภา นาเครือ       | ครูผู้ดูแลเด็ก          | กรรมการ  |
| (๖) นางสาวละมัย กุลประดิษฐ์  | ครูผู้ดูแลเด็ก          | กรรมการ/เลขานุการ  |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

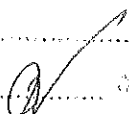
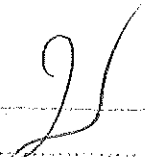
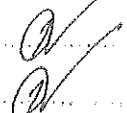
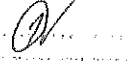
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณา และส่งให้นายอำเภอพนมสารคาม ภายในระยะเวลาที่กำหนด

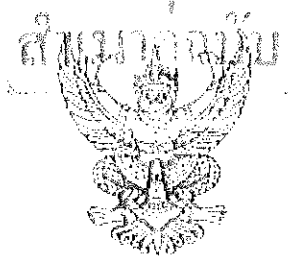
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

  
(นายเบ็ม ฉัตรชุลิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

	.....
	.....
	.....
	.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๓๕๒ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

.....

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้สำนัก/กอง ภายในองค์กรติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายในโดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทยและตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนดพร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายในจึงให้ นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเข้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

.....	เจ้าพนักงาน
.....	เจ้าพนักงาน
.....	เจ้าพนักงาน
.....	เจ้าพนักงาน