



## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

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 จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

## เอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายใน

### คำนำ

#### แบบรายงาน ระดับองค์กร

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

#### 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

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมโหสถ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงขี้เหล็ก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานเจ้าหน้าที่ พบว่า บุคลากรในองค์กรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานการเงินและบัญชี พบว่า เอกสารประกอบการวางฎีกายังไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย ล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังขาดบุคลากรที่มีทักษะความรู้ด้านภาษี ทำให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการชำระภาษี

๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๕ งานก่อสร้าง พบว่า การปฏิบัติงานยังมีความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนด เนื่องจากมีปริมาณงานมากและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน

๑.๗ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความร่วมมือแจ้งข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเงื่อนไขและสิทธิ ทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมีความคลาดเคลื่อนกรณีย้ายที่อยู่และเสียชีวิต

๑.๘ งานสังคมสงเคราะห์ พบว่า คนพิการบางรายไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุ 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 ประสานงานกับสำนักทะเบียนราษฎร์อำเภอเมืองปราจีนบุรี เพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศ และประสานผู้นำชุมชนในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน

๒.๘ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</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 ที่คอยสอดทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับ ตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุม ภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง 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) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ 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 ดังนั้น การประเมิน 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 เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม 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>จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>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>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)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓



**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

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 <b>สำนักปลัด</b> องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b> มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง 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 เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนา และสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ <b>สำนักปลัด</b> ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผล และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b> 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><b>สำนักปลัด</b> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม <b>สำนักปลัด</b> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง หรือ ขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด 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><b>สำนักปลัด</b> จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b> 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><b>สำนักปลัด</b> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b> มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ **สำนักปลัด** 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.....

(นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จตรงและจริยธรรม</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 <b>กองคลัง</b> องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองคลัง</b> มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ <b>กองคลัง</b> ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผล และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองคลัง</b> 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><b>กองคลัง</b> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม <b>กองคลัง</b> 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) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองคลัง</b> จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองคลัง</b> 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><b>กองคลัง</b> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองคลัง</b> มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ **กองคลัง** 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 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคงขี้เหล็ก  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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 กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคงขี้เหล็ก ไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง มีสภาพ แวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบ ควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะ ในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองช่าง ดำเนินการล้วน สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุ ความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไป ตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงใน กิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์ โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของ กองช่าง บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของ การควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความ เสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยง กัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัย ภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมิน 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><b>กองช่าง</b> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวม <b>กองช่าง</b> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองช่าง</b> จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองช่าง</b> 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><b>กองช่าง</b> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p><b>กองช่าง</b> มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ.๒๕๖๑</p>



**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ กองช่าง ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

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

ลายมือชื่อ.....

(นายอำนาจ นาคารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</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 มีความชัดเจนและครอบคลุมทุก พันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 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>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) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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 ทันทเวลา 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>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 ได้แก่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานาฏการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของทุกฝ่ายในองค์กร</p>	<p>พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่บรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>๑) ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน</p> <p>๒) ส่งบุคลากรที่บรรจุใหม่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรหลักตามสายงานของตนเอง แต่เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึงจำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ครอบคลุมทุกภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>บุคลากรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิดผลเสียต่อหน่วยงาน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>
<p>๒. การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๖๑๑/๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างภายในองค์กร</p> <p>๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมมีเพียงพอ</p>	<p>๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เช่น ลายมือชื่อรับรองสำเนาเอกสารประกอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิก</p> <p>๒) หน่วยงานองค์กรคลังจัดวางหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน ลายมือชื่อเอกสารประกอบฎีกา</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปด้วยความยุติธรรมเสมอภาค ลดปัญหาความเหลื่อมล้ำและการจัดเก็บภาษียาก</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีเมื่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้าน การชำระภาษี นำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๖๑๑/๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างภายในกองคลัง ๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากฐานข้อมูลภาษีส่วนใหญ่เป็นฐานเดิม</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้ และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้านการชำระภาษี นำไปสู่การนำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒) จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีให้ครบถ้วน ๓) จัดทำฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๔. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพบุคลากร เพื่อให้การจัดการพัสดุโปร่งใส เป็นไปตามความต้องการและการและโปร่งใสตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด ระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและถูกต้อง</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้สามารถปฏิบัติงานได้เต็ม เป้าหมายที่กำหนด ๒) ศึกษาข้อมูล และสอบถามข้อสงสัยในการปฏิบัติงานกับคลังจังหวัดในฐานะเป็นที่ปรึกษา การปฏิบัติในการดำเนินงานในระบบ e-GP</p>	<p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานบริหารงานช่าง</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างมีเพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองช่างเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและบริการสาธารณะและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าเนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินงานด้านสาธารณูปโภคและ บริการสาธารณะและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถพัฒนา พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียน การสอนของแต่ละศูนย์ไม่ เท่ากัน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียน การสอนของ แต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียน การสอนไม่สามารถพัฒนา พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมพัฒนา ทักษะความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหาร และ การจัดการเรียน การสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินไปยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทพพลภาพ สงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ หรือญาติไม่ได้แจ้ง กรณีย้ายที่อยู่ เสียชีวิต ได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ เจ้าหน้าที่ทราบเรื่อง หลังจากนั้นที่ได้ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพแล้ว ทำให้ต้องดำเนินการเรียกเงินคืน ซึ่งมีความเสี่ยงในการเรียกคืนไม่ได้หรือได้คืนช้า	ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะดำเนินการสอบถามข้อมูล ผู้เสียชีวิตจากผู้ชุมชน และก่อนถึงวันเริ่มต้นปีงบประมาณใหม่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์อำเภอ รวมถึงส่งพื้นที่ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยมาแสดงตน (ยกเว้นผู้ป่วยเอดส์)	๑) ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนเป็นเพียงการให้ข้อมูลด้วยวาจา ณ วันที่จะดำเนินการวางฎีกาจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งบางรายได้รับใบมรณะบัตรภายหลัง ทำให้วันที่เสียชีวิตไม่ตรงกับวันที่ได้รับแจ้ง ทำให้ต้องเรียกเงินคืน	ความเคลื่อนไหวของ ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ เกิดขึ้นไม่ได้รับความเห็นชอบในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลงเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน การเบิกจ่ายจะส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑) ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรอำเภอเพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูล ผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศเป็นประจำวันทุกเดือน	๑) ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรอำเภอเพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูล ผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศเป็นประจำวันทุกเดือน
๘. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	คนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตร ประจำปี หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากไม่ได้อยู่ในพื้นที่และไม่ได้มีการตรวจสอบวันหมดอายุ	ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่ามีบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบ เพื่อจะได้ดำเนินการต่อบัตรด้วยตนเอง หรือขอให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตร ให้เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการ	ยังมีคนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่ออายุบัตร หรือขอให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน	บัตรคนพิการที่หมดอายุ จะทำให้ถูกระงับการจ่ายเบี้ยค่าเบี้ยประกันชีวิต จนกว่าจะต่ออายุบัตร ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	สำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ.....

(นายเป็ม ฉัตรชูสิน)


ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

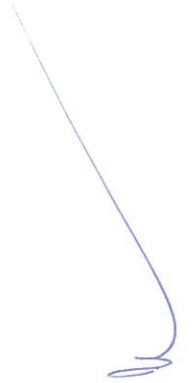
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของ สำนักปลัดเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ของทุกฝ่ายในองค์กร	พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่บรรจุ ใหม่ ยังขาดประสบการณ์และ ทักษะในการปฏิบัติงานที่ ได้รับมอบหมาย ทำให้ บางครั้งการปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดและ ล่าช้า	๑. ส่งเสริมให้ พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ศึกษาระยะเทียบที่ เกี่ยวข้อง ในแต่ละงาน ๒. ส่งบุคลากรที่ บรรจุใหม่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ อย่าง สม่ำเสมอ	บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร หลักตามสายงานของตนเอง แต่เนื่องจาก งานที่ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึง จำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ครอบคลุมทุก ภาระงานที่ได้รับมอบหมาย	บุคลากรยังขาด ประสบการณ์และ ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ทำให้ ยังพบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิด ผลเสียต่อหน่วยงาน	สำนักงาน สำนักปลัด

  
 ลายมือชื่อ.....  
 (นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รัชการชการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด  
 วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ คำเป็นกรหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจ้ดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่ เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาด บุคลากรและเครื่องมือในการ ดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ในการ ดำเนินการ	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดทำ/ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากขาดเครื่องมือ บุคลากรและเครื่องมื่อ ในการดำเนินการ	การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ในการดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินและส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และ ประสิทธิภาพ การ ปฏิบัติงาน	กองคลัง



ลายมือชื่อ.....

(นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน  
 รักราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านการคำนวณราคากลางของงานก่อสร้าง</p> <p>๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>	<p>การปฏิบัติงานล่าช้า บุคลากรจำเป็นต้องใช้เวลาในการทำงาน เนื่องจากเป็นงานที่กะเฉพาะทาง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดได้ โดยปริมาณงานก่อสร้างของกองช่างในแต่ละปีงบประมาณมีค่อนข้างมาก แต่จำนวนบุคลากรค่อนข้างน้อยไม่เพียงพอ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไปตามราคากลางของน้ำมันที่มีความผันผวนตลอดเวลา</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เช่น หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลาง เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชุมสัมมนา สรรหาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง กองช่างในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างยังมีความล่าช้า และต้องใช้เวลาในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายละเอียดต่างๆ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ยังว่าง</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>	

ลายมือชื่อ.....

(นายอำนาจ นาคารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....  
 (นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานายการ  
 ศึกษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๖๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๔๒๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มี ขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- |                              |  |                   |
|------------------------------|--|-------------------|
| (๑) นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษำชำนาญการ                | ประธานกรรมการ     |
|                              | (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา) |                   |
| (๒) นางสาวปภาดา ดอนมอญ       | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ           |
| (๓) นางธนพร เขาวนั้เจริญ     | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ           |
| (๔) นางนวลฉวี จันท์ศรี       | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ           |
| (๕) นางสาววันทา ศรีสังวาลย์  | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ           |
| (๖) นางเบญญาภา นาเครือ       | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ           |
| (๗) นางสาวละมัย กุลประดิษฐ์  | ครูผู้ดูแลเด็ก                         | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณา และส่งให้นายอำเภอพจนมสารคาม ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๒๖ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๔๒๔ /๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

(๑) นายอำนาจ นาคารย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
(๒) นายวุฒิชัย ยินดียม	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างฯ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่างฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม ของกองช่างฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองช่างฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้ นายอำเภอศรีมโหสถ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๒๕ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๔๒๔ /๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มี ขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- (๑) นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ประธานกรรมการ (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง)
- (๒) นางสุภาพร นางจารย์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ
- (๓) นางสาวอุ้นเรือน สามารถ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กรรมการ
- (๔) นางสาวนันทิกัญจน์ ดำรงรัตน์เกียรติ เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังฯ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลังฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ กองคลังฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองคลังฯ เสนอ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้ นายอำเภอศรีมหาสารภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

  
(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๒๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๔๒๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- |                             |                              |                   |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| (๑) นายปรีดา นกอยู่         | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล    | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นายธรรมเดช พิวศรีพันธุ์ | นิติกร                       | กรรมการ           |
| (๓) นาสूरชัย ชาญเดช         | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ           |
| (๔) นางสาวบุษบง หางแก้ว     | นักพัฒนาชุมชน                | กรรมการ           |
| (๕) นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี   | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน     | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลโคกไทย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลโคกไทย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของสำนักงานปลัด เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณาและส่งให้ นายอำเภอศรีมโหสถ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๒๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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     | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน<br>(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง) | กรรมการ           |
| ๔. นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ<br>(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา)        | กรรมการ           |
| ๕. นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี    | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๕ ข้อ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้นายอำเภอศรีมโหสถภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายเป็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ปจ ๗๒๕๐๑/ -

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

## ๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้มีความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน และให้รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

## ๒.ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์และถูกต้องตามระบบมาตรฐานการควบคุมภายใน สำนักงานปลัดขออนุมัติดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

## ๓.ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## ๔.ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน เห็นควรแจ้งให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน (สำนัก/กอง) เป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่ ถ้ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานฯ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมายข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

/๔. ให้ทุกส่วน...



๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเอกสารตามข้อ (๑) - (๓) ส่งให้เลขานุการฯ (Center) เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

#### ระดับองค์กร

ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/กอง ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังนี้

- (๑) แบบ ปค.๑
- (๒) แบบ ปค.๔
- (๓) แบบ ปค.๕
- (๔) คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ

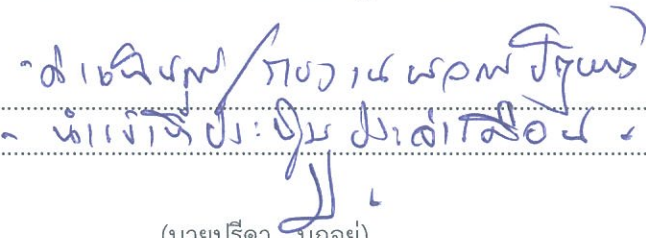
ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตาม เร่งรัด หน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามที่กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ทราบในทันที

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นายศักดิ์ดา จันทรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

  
.....  
.....  
(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ความเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

- อนุมัติ  
 ไม่อนุมัติ

  
(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

