



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมโหสถ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอศรีมโหสถ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่ 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 ประสานงานกับสำนักทะเบียนราษฎร์อำเภอศรีมโหสถ เพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศ และประสานผู้นำชุมชนในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน

๒.๘ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการได้อย่างถูกต้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจ อีกทั้ง ยังมีการตรวจสอบภายใน ที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน ข้อสรุป มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น (๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ (๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนเป็นวัตถุประสงค์ ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วน สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุ ความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตาม ยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงใน กิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์ โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงาน บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุม ภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้ การควบคุมของผู้กำกับดูแล ข้อสรุป มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมิน ความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม

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

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกไทย ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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.....

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. สำนักปลัด มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๘ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานงบประมาณ ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘) งานธุรการและงานสารบรรณ ๒. สำนักปลัด มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อการงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดคบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง ๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน สำนักปลัด ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ พบว่า ไม่มีพนักงานส่วนตำบลรับผิดชอบงานเอกสาร มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ / ปรับปรุง / แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้ ๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการติดตามผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานธุรการและงานสารบรรณ

ลายมือชื่อ.....

(นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. กองคลัง มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒. กองคลัง มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อการภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดคบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง ๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษี ยังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้ ๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองคลัง ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการติดตามผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....

(นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก คือ ภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากกระเียบา/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓) งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ ๒. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตราฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง ๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้อง กับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้ ๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการจัดทำเอกสาร คำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ใช้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก คือ ภารกิจงานประจำ, สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเหมาะสม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากกระเปาะ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่ และบทบาท ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. กองช่าง มีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีการแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง ๒. กองช่าง มีบุคลากรภายในสังกัดเพียงพอต่อภาระงานที่มีและที่เพิ่มขึ้น แต่เนื่องจากบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบดทองโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง ๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๑) งานบริหารงานช่าง บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้ ๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๔๗๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองช่าง ได้มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาใช้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ อาทิ เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย (Wireless LAN /WLAN) เครื่องโทรสาร Multifunction เป็นต้น ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑) งานบริหารงานช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายอำนาจ นาคจารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของทุกฝ่ายในองค์กร	พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่บรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า	๑) ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน ๒) ส่งบุคลากรที่บรรจุใหม่ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ	บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรหลักตามสายงานของตนเอง แต่เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึงจำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ครอบคลุมทุกภาระงานที่ได้รับมอบหมาย	บุคลากรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิดผลเสียต่อหน่วยงาน	สำนักงานปลัด
๒. การบริหารเงิน-การเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การบันทึกรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน	๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ /๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างในกองคลัง ๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมเพียงพอ	๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน	๑) หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก จัดวางหน้าที่จะความรับผิดชอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน เช่น ลายมือชื่อรับรองสำเนาเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก ๒) หน่วยงานกองคลังจัดวางหน้าที่จะความรับผิดชอบในการติดตามเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน เช่น ลายมือชื่อเอกสารประกอบฎีกา	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปด้วย ความยุติธรรมเสมอภาค ลดปัญหา ความเหลื่อมล้ำและการจัดเก็บยาก	๑) การศึกษาความรู้และ ประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้าน การชำระภาษี นำไปสู่การ จัดเก็บภาษียากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร	๑) คำสั่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกไทย ที่ /๒๕๖๑ เรื่องการแบ่ง งานและมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ของพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างภายในกอง คลัง ๒) การพัฒนาและ ปรับปรุงประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานแบบ บูรณาการอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากฐานข้อมูลภาษี ส่วนใหญ่เป็นฐานเดิม	๑) การศึกษาความรู้ และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำ ด้านการชำระภาษี นำไปสู่การจัดเก็บภาษี ยากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร	๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ๒) จัดทำแผนการออกสำรวจ ภาษีให้ครบถ้วน ๓) จัดทำฐานข้อมูลผู้ชำระภาษี ให้ถูกต้องและครบถ้วน	กองคลัง
๔. กิจกรรมการพัสดุ เพื่อให้การจัดการพัสดุโปร่งใส เป็นไป ตามความต้องการและเป็นไปตาม ระเบียบพัสดุ	๑) การปฏิบัติงานอาจเกิด ข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็น ระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ใหม่ ๒) การศึกษาความรู้และ ประสบการณ์	คำสั่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกไทย ที่ /๒๕๖๑ เรื่องการแบ่ง งานและมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ของพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างภายในกอง คลัง	มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบและถูกต้อง	๑) การปฏิบัติงานอาจ เกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบ ใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังไม่มี ความรู้ใหม่เกี่ยวกับ ระเบียบพัสดุ ๒) การศึกษาความรู้ และประสบการณ์	๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และ เพิ่มศักยภาพในการทำงานให้ สามารถปฏิบัติงานได้เต็ม เป้าหมายที่กำหนด ๒) ศึกษาข้อมูล และสอบถาม ข้อสงสัยในทางปฏิบัติกับ คลังจังหวัดในฐานะเป็นผู้เลี้ยง การปฏิบัติในการดำเนินงานใน ระบบ e-GP	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานบริหารงานช่าง ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค ๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	๑. บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนใน งานด้านสาธารณูปโภค ๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างกองช่างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและ บริการสาธารณะและส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี ความล่าช้าเนื่องจากขาด ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. บุคลากรด้านช่าง มีไม่เพียงพอในการ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในงาน ด้านสาธารณูปโภค	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง
๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การ เรียนการสอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการ สอนของแต่ละศูนย์ไม่ เท่ากัน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของ แต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอน นั้นไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมพัฒนา ทักษะความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและ การจัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือกรรมสิทธิ์ในการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้พิการอื่น ๆ เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการสามารถเข้าถึงบริการและสวัสดิการได้อย่างทั่วถึง	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้พิการอื่น ๆ ได้รับเบี้ยยังชีพไม่เต็มจำนวน ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงตามเงื่อนไขที่ได้รับ	ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูล และก่อนผู้รับผิดชอบจะดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูล และก่อนผู้รับผิดชอบจะดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูล และก่อนผู้รับผิดชอบจะดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูล	๑) ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อบริษัทประกันภัยผู้สูงอายุ ชุมชนเป็นเพียงการให้ข้อมูลด้วยวาจา ณ วันที่จะดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งบางรายได้รับใบมรณบัตรภายหลัง ทำให้วันที่เสียชีวิตไม่ตรงกับวันที่ได้รับแจ้ง ทำให้ต้องเรียกเงินคืน ๒) ประเมินผลจากจำนวนผู้ถูกเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี	ความเคลื่อนไหวของข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลงเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการเบิกจ่ายจะส่งผลให้เกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพผิด การจ่ายเบี้ยยังชีพผิด ความคลาดเคลื่อนได้	๑) ประสานงานกับสำนักงานเบี้ยยังชีพราชภัฏวชิราวุธเพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศเป็นประจักษ์พยาน ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ญาติหรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลในกรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพผิด	สำนักงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	คนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตร ประจักษ์พยานที่บัตรหมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากไม่ได้อยู่ในพื้นที่และไม่ได้มีการตรวจสอบวันที่หมดอายุ	ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบ เพื่อจะได้ดำเนินการต่อบัตรด้วยตนเอง หรือขอให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการ	ยังมีความเสี่ยงที่บัตรคนพิการบางรายที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตร หรือขอให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน	บัตรคนพิการที่หมดอายุจะทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพการชั่วคราวเกินกว่าจะต่ออายุบัตร ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....
(นายเบ็ญ วัชรชูลิน)
ตำแหน่ง นายกองคํการบริหารส่วนตำบลโคกไทย
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การประสานงานรับส่งหนังสือ และการแจ้งเวียนงบประมาณ ข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงตาม ตำแหน่งงาน ๒. การประสานงานและแจ้ง เวียนงบฯกลับพันซ์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ และทักษะในการปฏิบัติงาน	๑. สรรหาพนักงาน จ้างมาปฏิบัติงาน ธุรการแทนพนักงาน ส่วนตำบล ๒. ส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานที่งาน ธุรการและงานสาร บรรณเข้ารับการ อบรมอย่าง สม่ำเสมอ	๑. การประสานงานและแจ้ง เวียนงบฯกลับพันซ์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. ไม่มีข้าราชการ ที่มี หน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่ง งาน ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานขาด ประสิทธิภาพและ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ งานธุรการและงานสารบรรณ เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....
(นายปรีดา นกอยู่)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาด แคลนบุคลากรและเครื่องมือ ในการดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ในการดำเนินการ	๑. ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดทำ/ปรับปรุง แผนที่ ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้และ ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาด แคลนบุคลากรและเครื่องมือ ในการดำเนินการ	๑. การดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษียังไม่ ต่อเนื่อง เนื่องจากขาด แคลนบุคลากรที่มี ความรู้ในการ ดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการปรับปรุง แผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
(นายกานต์ตะวัน กิมเอื้อ)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานเงินและบัญชีชำนาญงาน
รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานช่าง ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค ๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ ในการดำเนินการแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของประชาชนใน งานด้านสาธารณูปโภค ๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างกองช่างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและ บริการสาธารณะและส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี ความล่าช้าเนื่องจากขาด ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความสามารถด้านช่าง โดยตรง	๑. บุคลากรด้านช่าง มีไม่เพียงพอในการ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาคา วามเดือดร้อนของ ประชาชนในงาน ด้านสาธารณูปโภค	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายอำนาจ นาคาร์ย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การ เรียนการสอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะ ความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	๑. มาตรฐานการเรียนการ สอนของแต่ละศูนย์ไม่ เท่ากัน	๑. มาตรฐานการ เรียนการสอนของ แต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการ สอนไม่สามารถเน้น พัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน	๑. ส่งบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมพัฒนา ทักษะความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและ การจัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม มาตรฐานทุกศูนย์	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๑๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหาร
ส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มี
ขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
ผู้มีรายชื่อตำแหน่งดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

๑. นายปรีดา นกอยู่	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
๒. นายอำนาจ นาคารย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นายกานต์ตะวัน กิมอื้อ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	กรรมการ
๔. นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นางสาวทิวา ตรีธาทิพากร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มี
ขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัด ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๓๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังนี้

๑. นายปรีดา นกอยู่	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธาน
๒. นายธรรศเดช พัวศรีพันธุ์	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นางสาวบุษบง หางแก้ว	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
๔. นายสุรัชชัย ชายเดช	เจ้าพนักงานป้องกันฯ ชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวทิวา ตรีธารทิพากร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัด รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายเป๋ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๕๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ดังนี้

- | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายกานต์ตะวัน กิมอื้อ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | ประธาน |
| ๒. นางสุภาพร นาจารย์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอุณเรื้อน สามารถ | เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๔. นางสาวนันทิกานัญญ์ ดำรงค์ชนเกียรติ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองคลัง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๒๕๖๒ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองช่าง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายอำนาจ นาคจารย์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธาน |
| ๒. นางสาวทิวา ตรีธารทิพากร | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองช่าง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองช่าง ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๕๕๑ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังนี้

๑. นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	ประธาน
๒. นางสาวปภาดา ดอนมอญ	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ
๓. นางธนพร เชาว์เจริญ	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ
๔. นางสาวนวลฉวี จันทศรี	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ
๕. นางสาววันทา ศรีสังวาลย์	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ
๖. นางเบญญาภา นาเครือ	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ
๗. นางละมัย กุลประดิษฐ์	ครู ค.ศ.๑	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย