



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๒ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

เอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายใน

แบบรายงาน ระดับองค์กร

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

แบบรายงาน ระดับหน่วยงานย่อย

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

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมโหสถ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีมโหสถ

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 พบว่าการปฏิบัติงานยังมีความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันตามกำหนด เนื่องจากมีปริมาณงานมากและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน 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

(นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ปฏิบัติหน้าที่ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจ อีกทั้ง ยังมีการตรวจสอบภายใน ที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับ ผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงาน บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

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



(นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การพัฒนาบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของทุกฝ่ายในองค์กร</p>	<p>พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่บรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>๑) ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน ๒) ส่งบุคลากรที่บรรจุใหม่ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรหลักตามสายงานของตนเอง แต่เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมายมีหลายด้าน จึงจำเป็นต้องพัฒนาความรู้ให้ครอบคลุมทุกภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>บุคลากรยังขาดประสบการณ์และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งบุคลากรทุกตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดอันอาจเกิดผลเสียต่อหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๒. การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การบันทึกบัญชี การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๖๑๑/๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างภายในกองคลัง ๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมมีเพียงพอ</p>	<p>๑) เอกสารประกอบการวางฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ๒) ลายมือชื่อผู้รับผิดชอบในเอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑) หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก จัดวางหน้าที่ ความรับผิดชอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เช่น ลายมือชื่อรับรองสำเนาเอกสารประกอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิก ๒) หน่วยงานกองคลังจัดวางหน้าที่ ความรับผิดชอบในการติดตามเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน ลายมือชื่อเอกสารประกอบฎีกา</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ</p>
<p>๓. ภารกิจกรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปด้วยความยุติธรรมเสมอภาค ลดปัญหาความเหลื่อมล้ำและการจัดเก็บยาก</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้านการชำระภาษี นำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๖๑๑/๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างภายในกองคลัง ๒) การพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบบูรณาการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากฐานข้อมูลภาษีส่วนใหญ่เป็นฐานเดิม</p>	<p>๑) การศึกษาความรู้และประสบการณ์ ๒) การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน ๓) เกิดความเหลื่อมล้ำด้านการชำระภาษี นำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น ๔) ขาดบุคลากร</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒) จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีให้ครบถ้วน ๓) จัดทำฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๔. ภารกิจกรมพัสดุ เพื่อให้การจัดการพัสดุโปร่งใส เป็นไปตามความต้องการและเป็นไปตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบตัวใหม่ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ที่ ๖๑๑/๒๕๖๑ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างภายในกองคลัง</p>	<p>มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและถูกต้อง</p>	<p>๑) การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบตัวใหม่ ๒) การศึกษาความรู้และประสบการณ์</p>	<p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้สามารถปฏิบัติงานได้เต็มเป้าหมายที่กำหนด ๒) ศึกษาข้อมูล และสอบถามข้อสงสัยในการปฏิบัติงานกับคลังจังหวัดในฐานะเป็นที่เล็งเห็นการปฏิบัติงานในงบประมาณในระบบ e-GP</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานบริหารงานช่าง</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. เพื่อให้การติดต่อประสานงานและการแก้ไขปัญหาคือความเดือดร้อนของประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างมีเพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจ เนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองช่างเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและบริการสาธารณะและส่งบุคลากรเข้ารับภารกิจอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าเนื่องจากขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างโดยตรง</p>	<p>๑. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับภารกิจอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การเรียนการสอนไม่สามารถเน้นพัฒนาการได้ครบทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับกิจกรรมพัฒนาทักษะความรู้หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักสูตรการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารและการจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน</p>	<p>๑. มาตรฐานการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและจัดการเรียนการสอนเป็นไปตามมาตรฐานทุกศูนย์</p>	<p>กองการศึกษา</p>

-๔-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้พิการหรือผู้พิการอื่น ๆ เพื่อให้แก่ผู้สูงอายุ เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ดูแลผู้สูงอายุ หรือญาติผู้ดูแลผู้สูงอายุ ย้ายที่อยู่ เสียชีวิต ได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ เจ้าหน้าที่ทราบเรื่อง หลังจากนั้นไม่ได้ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพแล้ว ทำให้ต้องดำเนินการเรียกเงินคืน ต้องดำเนินการเรียกเงินคืน ซึ่งมีความเสี่ยงในการเรียกคืนไม่ได้หรือได้คืนช้า	ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะดำเนินการสอบถามข้อมูล ผู้เสียชีวิตจากผู้นำชุมชนทุกเดือน และก่อนถึงวันเริ่มต้นปีงบประมาณใหม่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรอำเภอ รวมถึงพื้นที่ให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยมาแสดงตน (ยกเว้นผู้ป่วยเอชไอวี)	๑) ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนเป็นเพียงการให้ข้อมูลด้วยวาจา ณ วันที่จะดำเนินการวางฎีกาจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งบางรายได้รับใบมรณะบัตรภายหลัง ทำให้วันที่เสียชีวิตไม่ตรงกับวันที่ได้รับแจ้ง ทำให้ต้องเรียกเงินคืน ๒) ประเมินผลจากจำนวนผู้ถูกเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี	ความเสี่ยงที่ผู้รับเบี้ยยังชีพ เกิดขึ้นได้ตลอดเวลาหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลงเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนการเบิกจ่ายจะส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑) ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรอำเภอเพื่อตรวจสอบสถานะผู้รับเบี้ยยังชีพและตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตในระบบผู้เสียชีวิตในระบบสารสนเทศเป็นประจำทุกเดือน ๒) ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ญาติหรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลในกรณีมีผู้รับเบี้ยเสียชีวิต	สำนักงานปลัด
๘. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	คนพิการบางรายที่ไม่ได้ไปดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากไม่ได้ยื่นใบแจ้งต่ออายุ หรือยื่นใบแจ้งต่ออายุล่าช้า ทำให้บัตรหมดอายุ	ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อจะได้ดำเนินการต่อบัตรด้วยตนเอง หรือขอให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการ	บัตรคนพิการที่หมดอายุจะทำให้ถูกแจ้งเรื่องการจ่ายเบี้ยคนพิการชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตร ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ	๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้ถูกต้อง	สำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ

(นายปริดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
ปฏิบัติหน้าที่ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ สำนักปลัด ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผล และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

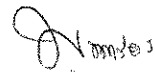
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม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

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของ สำนักปลัด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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



(นางสาวพูนทรัพย์ กระจ่าง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอดส่องระบบควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ โดยจัดโครงการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องทุกปี จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ กองคลัง ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผล และเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของสำนักปลัด บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวม กองคลัง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง หรือ ขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองคลัง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันทเวลา และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันทเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองคลัง 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 สามารถติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองช่าง มีสภาพ แวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำไม่ได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองช่าง ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของกองช่าง บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวม กองช่าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัย จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองช่าง ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันท่วงที และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองช่าง 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 ได้แก่ งานก่อสร้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสารของกอง มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิง สำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังภายนอกและภายในองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อม ในระหว่างปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อรายงานสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้นๆ

ลายมือชื่อ

(นายฮ้านาจ นาคารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุก พันธกิจของกอง อีกทั้งยังมีการตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างมีอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำไม่ได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกองการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทุกโครงการที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกองและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอก และปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p>

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

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

ลายมือชื่อ



(นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์)

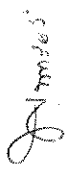
ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

ลายมือชื่อ

 (นางสาวพูนทรัพย์ กระจ่าง)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การใช้จ่ายงบรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง	๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่ เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลน บุคลากรและเครื่องไม้ในการ ดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ในการ	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดทำ/ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรและเครื่องไม้ ในการดำเนินการ	การดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่ต่อเนื่องเนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ในการดำเนินการ	๑. จัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินและส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และ ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง


 ปลายมือชื่อ

(นายกานต์ตะวัน กิมเอื้อ)
 ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สัปดาห์ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

ลายมือชื่อ

(นายอำนาจ นามารย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
 รายงานการประเมินผลการศึกษา
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จในการพัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับเด็กก่อนวัยเรียน	๑. มาตรฐานการเรียนการสอน ของแต่ละศูนย์ไม่เท่ากัน ทำให้การ เรียนการสอนไม่สามารณั้น 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 นักวิชาการศึกษาศูนย์การศึกษา

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบ ทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ การเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

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

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

๒.๔ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์การควบคุมภายในคือ การเพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอตามความเหมาะสมการจัดประเภทครุภัณฑ์ไม่ตรงตามหมวดหมู่/ประเภท/รายการ ตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์

๒.๕ กองช่าง การปรับปรุง การควบคุมภายใน คือการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน และจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอตามความเหมาะสม

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

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

ลงชื่อ



(นายปรีดา นกอยู่)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๒๐๕ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|
| ๑. นายปรีดา นกอยู่ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอำนาจ นาคารย์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพูนทรัพย์ กระจ่าง | หัวหน้าสำนักปลัด | |
| ๔. นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง) | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ) | กรรมการ |
| ๖. นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๕ ข้อ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเป็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๐๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๑๐๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้


(๑) นางสาวพูนทรัพย์ กระจ่าง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นายธรรตเดช พิวศรีพันธ์ุ	นิติกร	กรรมการ
(๓) นาสूरชัย ชาญเดช	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๔) นางสาวบุษบง หางแก้ว	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๕) นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของสำนักงานปลัด เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณาและส่งให้นายอำเภอศรีมโหสถ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๒๐๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๒๐๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย 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 จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของคลังองค์การ บริหารส่วนตำบลโคกไทย ดังนี้

- (๑) นายกานต์ตะวัน กิมอ้อ นักวิชาการคลังปฏิบัติการ ประธานกรรมการ (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง)
- (๒) นางสุภาพร นาคารย์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ
- (๓) นางสาวอุ้นเรือน สามารถ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กรรมการ
- (๔) นางสาวนันทิกาญจน์ ดำรงค์ธเนศวร์ เจ้าหน้าที่งานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของคลังฯ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของคลังฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปรายงานการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ คลังฯ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในของคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของคลังฯ เสนอ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอ นายกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยพิจารณา และส่งให้ นายอำเภอศรีมหาสารภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเข้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๖๐๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๖๐๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย 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) นางสาวมลรัตน์ วิจิรัมย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา) | | |
| (๒) นางสาวปภาดา ดอนมอญ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๓) นางธนพร เซาว์เจริญ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) นางนวลฉวี จันทร์ศรี | 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 ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมฯ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย พิจารณา และส่งให้นายอำเภอพนมสารคาม ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หังนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ๑๐๕ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้มีคำสั่งที่ ๕๐๕ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ 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 ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายแจ่ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย
ที่ ๒๐๕ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้สำนัก/กอง ภายในองค์กรติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปแล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนดพร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายในจึงให้ นายปริดา นกอยู่ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย