



ที่ บก ๗๖๕๐๑/๕๙๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒๔๑ หมู่ ๑ ถนนบึงกาฬ - นครพนม
ตำบลโคกกว้าง อำเภอบึงคล้า
จังหวัดบึงกาฬ ๓๘๐๐๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอบึงคล้า

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงการคลังแจ้งยกเลิกการปฏิบัติแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอรสา นาชัยลาน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

สำนักงานปลัด อบต.

โทร./โทรสาร ๐๔๒ - ๔๔๙๐๐๑

www.khokkwang.go.th

.....หัวหน้าส่วน

.....มนตรี.....พิมพ์/ทาน

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะวัง
อำเภอบุงคล้า จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปทุมคล้า

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแก้ว เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอปทุมคล้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๘ กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง
- ๑.๙ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) รับโอนบุคลากร
- ๒) เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันภัย และตระหนักถึงผลเสียหายที่ เกิดจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น และยังขาดความรู้ในการช่วยเหลือตัวเองเบื้องต้น
- ๓) ประเมินผลจากการสอบถามความรู้ความเข้าใจของประชาชน

๒.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร

๑) รับโอนบุคลากร

๒.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑) ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานแทนกันได้ในกรณีที่ตำแหน่งงานในหน่วยงานว่าง

๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้จัดทำรายงานการเงินภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด

๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องการจัดเก็บรายได้

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระ

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับแต่งตั้งไปอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบ

๒) จัดทำคู่มือแนวทาง ทางราชการให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑) บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่ นั้นโดยตรง

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่าง ๆ ด้านงานก่อสร้าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่าง ๆ ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร

๒.๘ กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

๑) ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

๒) ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง

๒.๙ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

๑) รับโอนบุคลากร

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กำหนดกลุ่มเป้าหมาย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและปรับปรุงสถานที่ให้

กว้างขวางมากยิ่งขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้น โดยตรง

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน



(นางสาวอรสา นาชัยลาน)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.๒๕๖๓...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนผู้ประสบ สาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร การให้ความรู้เกี่ยวกับการส่งเสริมการเกษตร เช่น การปรับปรุง บำรุงพันธุ์ การขยายพันธุ์ การคัด พันธุ์ด้านทานโรคและศัตรูพืช การปรับปรุงวิธีการ ผลิต การใช้ปุ๋ย การเก็บรักษาผลผลิตทางการ เกษตร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักใน ผลของภัยพิบัติที่เกิดขึ้น</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร - ประชาชนยังทำการเกษตรแบบดั้งเดิมทำให้ ผลผลิตที่ได้ไม่คุ้มกับต้นทุนการผลิต</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงโทษของภัยธรรมชาติ - จัดตั้งศูนย์เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้น - จัดทำแผนการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร - มีการประชาสัมพันธ์ให้ให้ความรู้ประชาชนถึง หลักการทำการเกษตรทฤษฎีใหม่</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การรับแจ้งข่าวสาร แจ้งเหตุต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ของสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง แต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ ในการดำเนินการด้านต่าง ๆ</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกล่เคียง</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด ได้เป็นอย่างดีรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารได้ทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันภัย และตระหนักถึงผลเสียหายที่เกิดจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น และยังขาดความรู้ในการช่วยเหลือตัวเองเบื้องต้น</p> <p>๑. ประเมินผลจากการสอบถามความรู้ความเข้าใจของประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. ประเมินผลจากการสอบถามความรู้ความเข้าใจของประชาชน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท ควบคุมและจัดทำทะเบียนงบประมาณรายจ่าย จัดทำเช็คและจัดเก็บเอกสารการจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติ รายรับและรายจ่ายประจำปีงบประมาณ จัดทำบันทึกบัญชีเงินสด บัญชีแยกประเภท บัญชีเงินฝากธนาคาร จัดทำสถิติรายรับและรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ เงินสะสม เงินอุดหนุน จัดทำงบแสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล โคกแก้ว</p> <p>๑.๒) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บและรับชำระเงินรายได้จากภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและรายได้อื่น เขียนใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียนควบคุมการจัดเก็บรายได้ เก็บหลักฐานการเสียภาษี ค่าธรรมเนียม และรายได้อื่น ติดตามเร่งรัดการจัดเก็บภาษี เก็บรักษาและนำส่งเงินประจำวัน</p> <p>๑.๓) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อและจัดจ้าง การซ่อมและบำรุงรักษา การจัดทำทะเบียนพัสดุ การตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ การจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - บางครั้งการปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบันและสม่ำเสมออาจส่งผลให้ระบบบัญชีเกิดการผิดพลาดและส่งผลเสียหายต่อทางราชการ <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดประสบการณ์ <p>กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาทรัพย์สินไม่มีแผนการจัดหาที่ชัดเจนจึงไม่มีการจัดลำดับความจำเป็น 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และความสำคัญทรัพย์สินที่จัดหามาไม่ตรงกับแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องระยะเวลาการชำระภาษี ความสำคัญในการชำระภาษี ฯลฯ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและการบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งให้ชัดเจนและรัดกุม และคอยติดตามระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด <p>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ศึกษาอบรมพัฒนาความรู้เพื่อนำไปใช้ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ <p>กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ศึกษาอบรมพัฒนาความรู้เพื่อนำไปใช้ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบฯการจัดหาพัสดุ <p>นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้างมี ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารส่วนงานคล่องตัวที่ห่างไกลแต่ก็สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น เมื่อระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักบริหารคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผล ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบ ผลดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรศัพท์สอบถามไปส่วนกลางและขอให้ช่วย แลกชระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง</p> <p>ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทางการตรวจการจ้าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อ ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษากฎระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน ในส่วนของการตรวจการจ้าง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>-ประชาชนไม่ค่อยออกกำลังกาย ทำให้เจ็บป่วย สุขภาพร่างกายไม่แข็งแรง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ดูแลงานด้านสาธารณสุข ฯ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด</p> <p>-ขาดการเผยแพร่ความรู้สู่ชุมชน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ส่งเสริมให้ประชาชนออกกำลังกายจะได้มี สุขภาพร่างกายที่แข็งแรง</p> <p>๓.๒ จัดหาเจ้าหน้าที่ดูแลงานด้านสาธารณสุขฯ โดยตรง</p> <p>๓.๓ เผยแพร่ความรู้สู่ชุมชน สู่กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบล โคกกว้าง มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำ ให้การรับแจ้งข่าวสาร แจ้งเหตุต่างๆ เป็นไปด้วย ความรวดเร็วทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลโคกกว้างแต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ ในการดำเนินการด้านต่าง ๆ</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกล่เคียง</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงานในการกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัดได้ เป็นอย่างดีรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารได้ทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>-การติดตามผลการปฏิบัติงาน ด้วยการ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามสายการบังคับ บัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ประเมินผลเป็นไตรมาส โดยการประเมินควบคุมภายใน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ไม่เป็นสัดส่วน และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยไม่เป็นอันตรายต่อเด็กนักเรียน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างไม่เหมาะสมสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๓) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕ การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล</p>	

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้างมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามคือ

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักในผลของภัยพิบัติที่เกิดขึ้นและยังขาดบุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒. กิจกรรมกิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร คือ ประชาชนยังทำการเกษตรแบบดั้งเดิม ทำให้ผลผลิตที่ได้ไม่คุ้มกับต้นทุนการผลิต และยังขาดบุคลากรรับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง

๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่า มีความเสี่ยง เนื่องจาก จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มีจำนวน ๑ คน เสี่ยงต่อการทุจริต

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่า มีความเสี่ยงเนื่องจาก บุคลากรยังขาดประสบการณ์

๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่า มีความเสี่ยงเนื่องจาก สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่มั่นคง ถาวร เสี่ยงต่อการสูญหาย

๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง คือขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๗. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๘. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง

๙. กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข คือ เนื่องจากขาดบุคลากรดูแลงานด้านสาธารณสุขฯ โดยตรง

๑๐. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา คือ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง ให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก

๑๑. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดได้

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอรสา นาชัยลาน)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.๒๕๖๓.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพที่สามารถปฏิบัติงานได้จริง และช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง การปฏิบัติภารกิจป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันภัย และตระหนักถึงผลเสียหายที่เกิดจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น และยังคงขาดความรู้ในการช่วยเหลือตัวเองเบื้องต้น</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงาน ปลัดให้เป็นผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงโทษของภัยธรรมชาติ</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้น</p> <p>๔. จัดทำแผนการดำเนินการช่วยเหลือ</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๒. รายงานผลการทำงาน</p>	<p>๑. ยังขาดบุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันภัย และตระหนักถึงผลเสียหายที่เกิดจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น และยังคงขาดความรู้ในการช่วยเหลือตัวเองเบื้องต้น</p>	<p>๑. รับโอนบุคลากร</p> <p>๒. เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันภัย และตระหนักถึงผลเสียหายที่เกิดจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น และยังคงขาดความรู้ในการช่วยเหลือตัวเองเบื้องต้น</p> <p>๓. ประเมินผลจากการสอบถามประชาชน</p> <p>๔. เข้าใจของประชาชน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมส่งเสริมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทำการเกษตรทฤษฎีใหม่แบบยั่งยืน เพิ่มผลผลิต ลดต้นทุน เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น</p>	<p>๑. ประชาชนยังทำการเกษตรแบบดั้งเดิม ทำให้ผลผลิตที่ได้มีคุณภาพต่ำและไม่คุ้มกับต้นทุน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงาน ปลัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการทำเกษตรทฤษฎีใหม่</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงาน ปลัด</p> <p>๒. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ยังขาดบุคลากรรับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</p>	<p>๑. รับโอนบุคลากร</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>
<p>๑. <u>งานการเงินและบัญชี</u></p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีและทะเบียนต่างๆเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง เพื่อให้มีการจัดทำบัญชี</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานงบการเงินประจำเดือนมีความล่าช้าทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากรายงานการเงินได้ทันที</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ฝ่ายงานการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. ติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานงบการเงิน</p> <p>๒. การประเมินจากผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อให้สามารถทำงานแทนกันได้โดยงานตำแหน่งงานในหน่วยงานว่าง</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปจัดทำ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เพื่อไม่ให้มีการแก้ไข หลักฐาน เพื่อให้การบริการรับ - จ่ายเงินและการเก็บรักษา เงินเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้ การเร่งรัดหนี้สิน ตลอดจนการพัฒนารายได้ ขององค์การปกครองส่วน ตำบล ครอบคลุม กว้าง ให้มี ประสิทธิภาพและให้เกิด ประสิทธิผลที่ดีต่อองค์กร เพื่อนำรายได้มาพัฒนา ท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้า ต่อไป</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรผู้ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. ติดตามและ ตรวจสอบการ ดำเนินการจัดทำ ทะเบียนคนผู้ชำระภาษี ให้ครบถ้วน ๒. การประเมินจาก ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบยังขาด ประสบการณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p>	<p>รายงานการเงินภายใน ระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในเรื่องการ จัดเก็บรายได้ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการ ติดตามทวงถามในส่วนที่ ยังค้างชำระให้เป็นไปตาม ระเบียบต่อไป</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การควบคุมและดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดประโยชน์สูงสุดและเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ - เพื่อให้มีระบบการควบคุมการเก็บรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสมสามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ 	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยเร่งควบคุมดูแลบำรุงรักษาไม่เกินไปตามแผน และการทำทะเบียนประวัติ การบำรุงซ่อมแซมไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ขาดการอบรมปฏิบัติงานไม่มีความรู้ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลังคอยกำกับและปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ติดตามและตรวจสอบการดำเนินการจัดทักแผนและทะเบียนประวัติ การซ่อมแซม บำรุงรักษาพัสดุพร้อมคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. การประเมินจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๓. การสัมภาษณ์ผู้ใช้งานทุกส่วน</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรผู้ที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๒. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติงานพัสดุ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งไปอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือแนวทางการราชการให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การควบคุมของ กอง ช่าง มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ยังคงขาดแคลน บุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ มีความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง</p>	<p>๑. บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๒. กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบ และควบคุมอาคารเป็นไป อย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การควบคุมของ กองช่าง มีความ เหมาะสม แต่ผลการ ประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ยังคงขาดแคลน บุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ มีความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง</p>	<p>๑. บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงาน ในตำแหน่งหน้าที่นั้น โดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความถูกต้อง เป็นที่ยอมรับของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๑. กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข <u>วิสาหกิจ</u> - เพื่อให้ประชาชนได้มีสุขภาพที่ดี และเข้าถึงบริการ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับ การก่อสร้างหรือการจ้าง</p> <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติตามหลักสุขอนามัยพื้นฐาน</p>	<p>๑. มีการประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้างต่าง ๆ</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่งการ แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม มอบหมายให้ มีผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒. จัดทำเจ้าหน้าที่ดูแลงานด้านสาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>๑. การควบคุมของ กองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางหรือการมีส่วนร่วมของการตรวจรับ การก่อสร้างหรือการจ้าง</p> <p>๑. ยังขาดบุคลากร รับผิดชอบงานทางด้านสาธารณสุข โดยตรง</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่มีความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง</p> <p>๒. ประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง</p> <p>๑. รับโอนบุคลากร</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กำหนดกลุ่มเป้าหมาย</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กองสาธารณสุข</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ภารกิจตามแผนงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเรียง</p> <p>๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. สถานภาพในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างไม่เหมาะสมสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยและไม่เป็นอันตรายต่อเด็ก</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกๆ ด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้านการเรียน การสอนหรือกิจกรรมต่างๆ มีการจัดทำวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและมีการปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเรียงที่ยังขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ๒. งบประมาณที่ขาด ๓. อุปกรณ์เสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและการเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและการเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กยิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษาฯ</p>
---	--	---	---	---	--	--	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเรียง</p> <p>๑.บุคลากรในกอง การศึกษาไม่น้อย เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ จึง ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละคนให้ชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่</p> <p>๑. บุคลากรในกอง การศึกษามีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า และ อาจเกิดความ ผิดพลาดได้</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษาฯ</p>
--	---	--	--	--	--	---

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอรสา นาคัยลาน)

ตำแหน่ง.....รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน.....

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกแก้ว

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.๒๕๖๓.....

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ที่ ๑๓๓ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจ จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายงาน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--|------------------------------------|----------------|
| ๑. นางสาวอรสา นาชัยลาน | รองปลัด อบต.ร.ก.ปลัด อบต. | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายพยุ เพียงแก้ว | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวชนัญชิตาธิ์ กะการดี | ผอ.กองการศึกษา ฯ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสุรีย์รัตน์ ไตรนิคม | ร.ก.ผอ.กองคลัง | คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | | คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | | คณะทำงาน |
| ๗. นายมนตรี หงษ์พิณีจ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ งดปึงงบประมาณ ๒๕๖๓ ภายใน เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๒
๓. แบบ ปค.๓
๔. แบบ ปค.๔
๕. แบบ ปค.๕
๖. แบบ ปค.๖

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทราบ ภายใน วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๒
๓. แบบ ปค.๓
๔. แบบ ปค.๔
๕. แบบ ปค.๕
๖. แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้างทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แต่สำนัก/ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นางสาวอรสา นาชัยลาน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง