



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
อำเภอตะกั่วทุ่ง จังหวัดพังงา

ปก. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตะกั่วทุ่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอตะกั่วทุ่ง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง และด้านออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน
- ๑.๘ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด
- ๑.๑๑ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

๑. จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่จะบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และคำนึงถึงงบประมาณและสถานะการคลัง

๒.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

๑. จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ

๒. ชักซ้อมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน

๓. ประชาสัมพันธ์แผนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของแต่ละเดือน

๔. ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชีและกำกับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติด้วยความรอบคอบ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติของหน่วยงานย่อยเพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามแผน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑. มีการจัดเก็บภาษีได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ครบถ้วนตามข้อมูลผู้เสียภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง และด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายงานของเดิม ตามคำสั่ง อบต. โคกกลอย ที่ ๓๐๗/๒๕๖๑ ลว. ๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ เพื่อปรับปรุงคำสั่งใหม่ ตามโครงสร้างใหม่ โดยพิจารณามอบหมายงานให้มีความครอบคลุมงานทุกด้าน ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่าง

๒. ควรทำความเข้าใจร่วมกันระหว่างผู้บริหาร สมาชิก อบต. สำนักปลัด กองช่าง ในการจัดเวทีประชาคมเสนอโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานจะต้องมีความพร้อมในเรื่องสถานที่ดำเนินการ ต้องมีการอุทิศที่ดิน หรือขอใช้ที่ดินให้ถูกต้องก่อน

๒.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน

๑. จัดหากรอบอัตรากำลังผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก

๒. ตรวจสอบโครงสร้างการแบ่งหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างการแบ่งหน้าที่

๒.๘ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น

๑. ประชุมชี้แจงก่อนการจัดสถานที่ทุกโครงการ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ

๑. ประชุมชี้แจงก่อนการจัดสถานที่ทุกโครงการ

๒. วางแผนการดำเนินโครงการให้สอดคล้องเหมาะสมต่อสถานการณ์

๒.๑๐ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด

๑. แนะนำผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์ให้ดำเนินการจัดทำหนังสือราชการเพื่อขอ
งบประมาณการปรับปรุงห้องสุขาอย่างถูกต้อง

๒.๑๑ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย

๑. ประชาสัมพันธ์การจัดการขยะที่ถูกวิธี

(ลงชื่อ).....

(นายสมบัติ จินดาพล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ປດ. ໒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน</p> <p style="text-align: center;"><u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>(๑) โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่ เนื่องจากความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.โคกกลอยมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p style="text-align: center;"><u>การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</u></p> <p>(๑) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน</p>	<p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานธุรการ ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๕. งานการเจ้าหน้าที่ ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านงานนโยบายและแผน ๒. ด้านงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <p>สำหรับกิจกรรมด้านอื่น ๆ ยังไม่พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่มีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และการประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน <u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <u>การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน <u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่จะบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และคำนึงถึงงบประมาณ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <u>การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</u> จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและการติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการให้ประชาชนได้ทราบมีหลากหลายช่องทาง ทั้ง การประกาศตามรถกระจายเสียงของ อบต. ผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต. และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของทาง อบต.</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก โดยประสานผ่านทางโทรศัพท์ โทรสาร เฟซบุ๊ก และไลน์ เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) การใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อความสะดวกและคล่องตัว</p> <p>(๔) มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งมีการรวบรวมเอกสารเก็บไว้เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทราบและนำมาปฏิบัติงานได้อย่างเข้าใจ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด มีความครอบคลุมทุกด้าน บรรลุวัตถุประสงค์ โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการรับส่งเงินรายได้ไม่เป็นไปตามหมวดรหัสบัญชี ทำให้มีการบันทึกบัญชีผิดพลาด และต้องมีการปรับปรุงบัญชี</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑) การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ทำให้งานกระจุกตัว (๒) เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง ด้านการบันทึกบัญชีอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมิน พบว่า (๑) สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (๒) ตรวจสอบการบันทึกบัญชี ให้ตรงกับหมวดรหัสบัญชี (๓) มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบได้มีการอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS อย่างต่อเนื่อง (๔) ตรวจสอบเงินรายได้แต่ละประเภทให้ถูกต้องครบถ้วนตามจำนวนที่ได้รับแต่ละวัน</p>	<p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การรับจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การวางแผนพัสดุ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าหากผู้ปฏิบัติมีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การจัดหาพัสดุสามารถจัดหาได้ตามแผน เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ประเมินความเสี่ยงการจัดเก็บรายได้ จะต้องมีการสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษีให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ และต้องบันทึกการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในระบบสารสนเทศของผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน และประชาสัมพันธ์ให้ผู้เสียภาษีเข้าใจพร้อมที่จะร่วมมือในการชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ทั้ง ๓ กิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>(๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>(๓) เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ได้ออกสำรวจข้อมูลตรงตามข้อเท็จจริง กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล (ทค.๑ รว.๙)</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ่มให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>(๓) มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>(๔) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>(๕) จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑) มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>(๓) ติดตามในระบบสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ (GIS) ให้ครบทุกรายและเป็นปัจจุบัน</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ โครงสร้างภายในกองช่าง ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง และฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร การแบ่งงาน มอบหมายงาน ขอบเขตของความรับผิดชอบยังมีความทับซ้อนกันอยู่ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ จำนวนอัตรากำลังฝ่ายพนักงานส่วนตำบลในกองช่างว่างอยู่ ๒ ตำแหน่ง คือ วิศวโยธา และนายช่างโยธา ส่วนอัตรากำลังพนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป มีจำนวนเพียงพอต่อภารกิจงานในกองช่าง</p> <p>๑.๓ การขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ การขอใช้ที่ดินประเภทต่าง ๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ จากการแบ่งโครงสร้างหลักระดับฝ่ายภายในกองช่าง ออกเป็น ๒ ฝ่าย ยังไม่มีความชัดเจนในขอบเขตความรับผิดชอบของเนื้องานและบางงานยังมีความทับซ้อนกันอยู่และบางงานขาดผู้รับผิดชอบโดยตรงในระดับหัวหน้าฝ่าย เช่น งานโยธา งานก่อสร้างและบำรุงระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ เช่น ไฟฟ้าสาธารณะ แหล่งน้ำ ระบบระบายน้ำ การป้องกันน้ำท่วม เป็นต้น ทำให้การมอบหมายงาน ความรับผิดชอบขาดเจ้าภาพหลักในการปฏิบัติงานอีกประเด็นคือ อัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลที่ว่างมีผลให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในฝ่ายแบบแผนและก่อสร้างมีประสิทธิภาพไม่เต็มที่</p> <p>๒.๒ จากที่กองช่างยังขาดความรู้ความเข้าใจในข้อกำหนดระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการดำเนินการเรื่องการอุทกที่ดิน การขอใช้ที่ดินให้ถูกต้องก่อนการใช้งบประมาณในการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ ทำให้บางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือข้อบัญญัติท้องถิ่น จากกรณีเรื่องแนวเขตที่ดินไม่ชัดเจน หรือการดำเนินการอุทกที่ดินให้</p>	<p>๑. นโยบายผู้บริหารไม่เป็นอุปสรรคในการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การบริหารจัดการส่วนต่าง ๆ ตามโครงสร้างภายในกองช่างให้มีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๑. ความไม่ชัดเจนของปริมาณงานในแต่ละฝ่ายในกองช่าง รวมทั้งอัตรากำลังที่ยังไม่ครบตามโครงสร้าง</p> <p>๒. ความไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผนฯ การอุทกที่ดินและการขอใช้ที่ดิน สาธารณประโยชน์ต่าง ๆ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ถูกต้องก่อนการใช้งบประมาณในการก่อสร้างปรับปรุง ซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ ทำให้บางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือข้อบัญญัติท้องถิ่น จากกรณีเรื่องแนวเขตที่ดินไม่ชัดเจน หรือการดำเนินการอุทกที่คืนให้ถูกต้องหรือขออนุญาตการใช้ที่ดิน กรณีเป็นที่หนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงหรือสาธารณประโยชน์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จะต้องออกคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานภายในกองช่างให้มีความครอบคลุมเนื้องานที่รับผิดชอบ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกฎหมายและภารกิจงานที่ได้รับการถ่ายโอน</p> <p>๓.๒ ทำความเข้าใจร่วมกันระหว่างกองช่างผู้บริหาร สำนักปลัดฯ และสมาชิกสภาท้องถิ่นรวมทั้งผู้เข้าร่วมประชาคม ในการเสนอโครงการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีหรือข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือการอุทกที่คืนหรือการใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์จะต้องดำเนินการให้เรียบร้อยก่อนมีการบรรจุแผนฯ หรือการเสนอของบประมาณหน่วยงานอื่นหรือข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>บุคลากรในกองช่างจะต้องมีการปรับตัวเองเรียนรู้ให้ก้าวทันยุคข้อมูลข่าวสาร ใช้เครื่องมือสารสนเทศในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วคล่องตัวและเกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การจัดการเรียนรู้ (knowledge management : KM)</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๒ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานตามสภาพที่จำเป็นต่อภาระงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามหน้าที่</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนสนามกีฬาที่เหมาะสม และสะดวกต่อการจัดกิจกรรม</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ห้องสุขามีสภาพไม่เหมาะสมต่อการใช้งานและจำนวนที่ไม่เหมาะสมต่อการรองรับผู้มาใช้บริการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านการขาดแคลนบุคลากรตามจำนวนที่เหมาะสมกับภาระงาน ซึ่งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านท่าปูน ต้องแบ่งการสอนออกตามช่วงอายุ ออกเป็น ๒ ห้องเรียน ต้องมีบุคลากร ๒ ท่าน และงานหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอีก ๑ ท่าน รวมเป็น ๓ ท่าน และไม่สามารถจัดกรอบอัตรากำลังผู้สอนในกรณีเด็กมีจำนวนที่ต้องการผู้ดูแลเด็กอย่างน้อยตามอัตราตามมาตรฐานของ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีภารกิจโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๔ ฝ่าย คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา งานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น งานกีฬา และนันทนาการ <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ผลประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> กิจกรรมด้านบุคลากร ในระดับก่อนวัยเรียน กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น กิจกรรมงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ของห้องสมุดประชาชนตำบลโคกกลอย <p>ข้อเสนอผลการประเมินควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> กิจกรรมด้านบุคลากร ในระดับก่อนวัยเรียนพบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป กิจกรรมงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ของห้องสมุดประชาชนตำบลโคกกลอย พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ทำงานได้ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระบบการเรียนการสอน ไม่มีประสิทธิภาพ ทั้งที่ครูผู้สอนทุ่มเทเวลาการทำงานอยู่ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเต็มที่แล้ว</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระงานในคำสั่งมอบหมายงานในแต่ละโครงการ ทำให้งานด้านสถานที่เกิดความล่าช้าเป็นอุปสรรคต่อผู้ที่เข้าร่วมกิจกรรมตามโครงการ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจากสนามกีฬามีสภาพไม่เหมาะสมต่อการแข่งขันกีฬา เนื่องจากบางโครงการจัดในช่วงฤดูฝนมีฝนตกทำให้สนามกีฬาเปียกแฉะ มีน้ำขัง และเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ทำหน้าที่บริหารจัดการสนามกีฬา ไม่สามารถเลือกใช้สนามอื่นแทนได้หรือไม่สามารถเลือกช่วงเวลาที่เหมาะสมในการจัดงานกีฬาได้</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด</p> <p>มีความเสี่ยงคือห้องสุขามีสภาพที่ไม่เหมาะสม และจำนวนที่ไม่สะดวกต่อการรองรับผู้มาใช้บริการ มีความเสี่ยงอันเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ห้องสมุดไม่สามารถรายงานภาระงานที่ต้องซ่อมแซม และจัดหาห้องสุขาที่เหมาะสมต่อการรองรับการใช้บริการของห้องสมุดตามกระบวนการของหนังสือราชการได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน</p> <p>ให้รักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แบ่งภาระงานรับผิดชอบให้บุคลากรทุกท่านปฏิบัติหน้าที่ให้เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอนมากที่สุด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่า มีการควบคุมที่ดีในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น ให้มีการประชุมหัวหน้าฝ่ายเพื่อการจัดวางระบบการจัดสถานที่ตามโครงการให้เรียบร้อยมากที่สุด</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ ให้มีการประชุมหัวหน้าฝ่ายเพื่อการจัดวางระบบการจัดสถานที่ตามโครงการให้เรียบร้อยมากที่สุด</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด ให้มีการประชุมชี้แจงงานต่อผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์ ให้ปฏิบัติงานได้ดีขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตที่เร็วขึ้นมาใช้บริหารงานราชการ มีการใช้ไลน์กลุ่มเพื่อประสานงานกิจกรรมต่าง ๆ (๒) การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน รักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถแบ่งภาระงานรับผิดชอบให้บุคลากร</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น บุคลากรในหน่วยงานทุกท่านทราบถึงแนวทางการปฏิบัติต่อการจัดกิจกรรม / โครงการ</p> <p>๕.๓ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ บุคลากรในหน่วยงานทุกท่านทราบถึงแนวทางการปฏิบัติต่อการจัดกิจกรรม / โครงการ</p> <p>๕.๔ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด บุคลากรที่ปฏิบัติในห้องสมุดทราบถึงแนวทางปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามระเบียบ</p>	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม คือ การเพิ่มขึ้นของปริมาณขยะ และพฤติกรรมการทิ้งขยะ สาเหตุ คือ จำนวนประชาชนเพิ่มขึ้น และพฤติกรรมการแยกขยะจากแหล่งกำเนิด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งสภาพในและภายนอก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม การบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย</p> <p>(๑) สำรวจพื้นที่ที่มีการร้องเรียนเรื่องขยะมูลฝอย (๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ (๓) จัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย เรื่อง การเก็บ และขนขยะมูลฝอย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมทางองค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในสภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสม แต่พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>กิจกรรม การบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย จากการติดตามผล พบว่ากิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย ยังพบเรื่องร้องเรียนอยู่ ซึ่งแสดงให้เห็นว่ามีการเพิ่มขึ้นของปริมาณขยะในพื้นที่ เนื่องจากประชากรเพิ่มขึ้น และพฤติกรรมการทิ้งขยะของประชาชนยังขาดการคัดแยกที่ถูกต้อง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรม การบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียน ขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมพนักงานเก็บขยะเมื่อมีปัญหาในการปฏิบัติงาน - สำรวจพื้นที่ที่มีการร้องเรียน - รายงานปริมาณขยะประจำวัน/ประจำเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย อำเภอตะกั่วทุ่ง จังหวัดพังงา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

จากผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป โดยสรุปความเสี่ยงที่พบได้ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่ เนื่องจากความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.โคกกลอยมีจำนวนมาก

๒. กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ

(๑) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความพร้อมในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. กองคลัง

จากผลการประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป โดยสรุปความเสี่ยงที่พบได้ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับส่งเงินรายได้ไม่เป็นไปตามหมวดบัญชี ทำให้มีการบันทึกบัญชีผิดประเภท และต้องมีการปรับปรุงบัญชี

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างเกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ทำให้งานกระจุกตัว และเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีคลาดเคลื่อน

๓. กองช่าง

จากผลการประเมินการควบคุมภายในของกองช่าง พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป โดยสรุปความเสี่ยงที่พบได้ ดังนี้

๑. ความไม่ชัดเจนปริมาณงานของแต่ละฝ่ายในกองช่าง รวมทั้งอัตรากำลังที่ยังไม่ครบตามโครงสร้าง

๒. ความไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดทำแผนฯ การอุทกศาสตร์ที่ดิน และการขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ ต่าง ๆ

๔. กองการศึกษาฯ

จากผลการประเมินการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป โดยสรุปความเสี่ยงที่พบได้ ดังนี้

๑. งานด้านบุคลากรการสอนในระดับก่อนวัยเรียน พบว่า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานตามสภาพที่จำเป็นต่อภาระงาน

๒. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น พบว่า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามหน้าที่

๓. งานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ พบว่า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนสนามกีฬาที่เหมาะสม และสะดวกต่อการจัดกิจกรรม

๔. สถานที่ด้านงานห้องสมุด พบว่า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ห้องสุขามีสภาพไม่เหมาะสมต่อการใช้งานและจำนวนที่ไม่เหมาะสมต่อการรองรับผู้มาใช้บริการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. กองสาธารณสุข

กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม คือ การเพิ่มขึ้นของปริมาณขยะ และพฤติกรรมกรทิ้งขยะ สาเหตุ คือ จำนวนประชาชนเพิ่มขึ้น และพฤติกรรมกรแยกขยะจากแหล่งกำเนิด

(ลงชื่อ)

(นายสมบัติ จินดาพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ปก. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน ๑.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกกลอยตอบสนอง ต่อความต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่ และเกินศักยภาพ ของอบต.โคกกลอย ที่จะดำเนินการ โครงการได้ทั้งหมด</p>	<p>การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น มีการ พิจารณาผ่าน คณะกรรมการฯ เพื่อถ่วงถ่วง แผนให้มีความ เหมาะสมและตรง ตามความ ต้องการที่สุดตาม ระเบียบฯ</p>	<p>ศึกษาและปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นและ ตามหนังสือสั่งการ อย่างเหมาะสม</p>	<p>แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนโครงการมาก เกินไป ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาและ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมด</p>	<p>จัดลำดับความสำคัญของ โครงการที่จะบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น และ คำนึงถึงงบประมาณและ สถานะการคลัง</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน/ สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน</p> <p>๒.๑ กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคน พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานในการจ่ายเบี้ยยังชีพ 	<p>การย้ายที่อยู่ และการ เสียชีวิตของ ผู้สูงอายุ คน พิการและผู้ป่วย เอดส์ ทำให้เกิด ปัญหาการเรียก เงินคืน</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่และ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการ ดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒. ชักซ้อมเชิง ปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ การดำเนินงานด้าน เบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ แผนการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพแต่ละเดือน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชน ขาดความรู้ และ ละเลยในการรับเงิน เบี้ยยังชีพ</p>	<p>การย้ายที่อยู่และ การเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ทำให้เกิดปัญหา การเรียกเงินคืน</p>	<p>๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของ ราชการ</p> <p>๒. จัดขั้นตอนและกระบวนการ จ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติ เดียวกันทุกหมู่บ้าน</p> <p>๓. ให้ความรู้และสร้างความ เข้าใจแก่ประชาชนในการรับ เงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๔. ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก สภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ย ทราบ</p>	<p>งานพัฒนา ชุมชน/ สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติขาดการสำรวจ ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ ครบถ้วนทุกประเภทและ ครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีให้ความ ร่วมมือในการชำระภาษี มากขึ้น</p>	<p>๑. มีการจัดเก็บ ภาษีได้ครอบคลุม ทุกพื้นที่ครบถ้วน ตามข้อมูลผู้เสีย ภาษี</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีให้ ความร่วมมือใน การชำระภาษี มากขึ้น</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติขาดการ สำรวจข้อมูลผู้เสีย ภาษีให้ครบถ้วนทุก ประเภทและ ครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ</p>	<p>๑. เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>๒. อบรมชี้แจง</p> <p>๓. ฝึกปฏิบัติให้มาก ยิ่งขึ้น</p> <p>๔. จัดทำแผนการ สำรวจข้อมูล</p>	<p>งานจัดเก็บ รายได้/กอง คลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>- ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง / ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นหน่วยงานที่ให้บริการด้าน โครงสร้างพื้นฐานที่ครอบคลุม ทั่วถึงมีประสิทธิภาพ และเกิด ประโยชน์สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานภายใน กองช่างเป็นไปตามแผนงาน ,มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดข้อผิดพลาดด้านการให้บริการ และงบประมาณ</p>	<p>๑. ความไม่ชัดเจนใน ปริมาณงานของแต่ละ ฝ่ายในกองช่าง รวมทั้งอัตรากำลังที่ ยังไม่ครบตาม โครงสร้าง</p> <p>๒. ความไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ฯ การอุทกที่ดินและ การขอใช้ที่ดิน สาธารณประโยชน์ ต่าง ๆ</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงานใน กองช่าง ตามคำสั่ง อบต. โคกกลอย ที่ ๓๐๗/๖๑ ลว. ๑ ส.ค. ๖๑</p> <p>๒. มีแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นกรอบใน การพัฒนาเพื่อจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี และเพื่อ การขอรับการ สนับสนุน งบประมาณ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ ครอบคลุมเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ภารกิจงานตามคำสั่ง ยังไม่เป็นปัจจุบันและ ครอบคลุมงานต่าง ๆ ใน กองช่าง รวมทั้ง ผู้รับผิดชอบหลักในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การบรรจุโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ประปา แหล่งน้ำ สวนสาธารณะ เป็นต้น ยังขาดการ ตรวจสอบเอกสารเรื่อง แนวเขตที่ดินและการขอ อุทกที่ดินหรือการขอใช้ ที่ดินสาธารณประโยชน์ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย</p>	<p>๑. ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายงาน ของเดิม ตามคำสั่งอบต.โคกกลอย ที่ ๓๐๗/๒๕๖๑ ลว. ๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ เพื่อปรับปรุงคำสั่งใหม่ ตามโครงสร้าง ใหม่ โดยพิจารณามอบหมายงานให้มี ความครอบคลุมงานทุกด้าน ตาม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่าง</p> <p>๒. ควรทำความเข้าใจร่วมกันระหว่าง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. สำนักปลัด กอ ช่าง ในการจัดเวทีประชาคมเสนอ โครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานจะต้องมี ความพร้อมในเรื่องสถานที่ดำเนินการ ต้องมีการอุทกที่ดิน หรือขอใช้ที่ดินให้ ถูกต้องก่อน</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองช่าง/ หัวหน้าฝ่าย แบบแผนและ ก่อสร้าง/ หัวหน้าฝ่าย ออกแบบและ ควบคุม อาคาร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และ</u> <u>วัฒนธรรม</u></p> <p>๑. งานด้านบุคลากรการสอนในระดับ ก่อนวัยเรียน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อมีอัตราบุคลากรเหมาะสมต่อ การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. อัตราส่วนของ บุคลากรต่อจำนวน เด็กนักเรียนไม่ เพียงพอ</p> <p>๒. บุคลากรทำหน้าที่ มากเกินไปภาระที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด</p> <p>๓. บุคลากรขาดขวัญ กำลังใจ</p> <p>๔. บุคลากรเจ็บป่วย เนื่องจากภาระงานที่ มากเกินไป</p>	<p>๑. ตรวจสอบ โครงสร้างการ แบ่งหน้าที่ของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>๒. ตรวจสอบ การปฏิบัติงาน ตามโครงสร้าง การแบ่งหน้าที่</p>	<p>๑. ตรวจสอบ โครงสร้างการ แบ่งหน้าที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>๒. ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานตาม โครงสร้างการ แบ่งหน้าที่</p>	<p>๑. อัตราส่วนของ บุคลากรต่อจำนวนเด็ก นักเรียนไม่เพียงพอ</p> <p>๒. บุคลากรทำหน้าที่ มากเกินไปภาระที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด</p> <p>๓. บุคลากรขาดขวัญ กำลังใจ</p> <p>๔. บุคลากรเจ็บป่วย เนื่องจากภาระงานที่ มากเกินไป</p>	<p>๑. จัดหากรอบอัตรากำลัง ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>๒. ตรวจสอบโครงสร้างการ แบ่งหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามโครงสร้างการแบ่งหน้าที่</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานด้านประสิทธิภาพของ บุคลากรด้านงานศาสนา และ วัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อมีจำนวนอัตรากำลังจัดสถานที่ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๑. การจัดสถานที่ยังไม่เรียบร้อย และขาด อัตรากำลังของผู้จัด สถานที่อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๑. มีการ ประชุม หัวหน้าฝ่าย เพื่อการจัด วางระบบการ จัดสถานที่ ตามโครงการ ให้เรียบร้อยให้ ได้มากที่สุด</p>	<p>๑. สังเกตและ ตรวจสอบความ ร่วมมือในการจัด กิจกรรมของ บุคลากรที่รับคำ สั่งงานด้านการจัด สถานที่ในแต่ละ โครงการ</p>	<p>๑. การจัดสถานที่ยังไม่ เรียบร้อย และขาด อัตรากำลังของผู้จัด สถานที่อย่างเหมาะสม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงก่อนการ จัดสถานที่ทุกโครงการ</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานสถานที่ด้านกีฬาและ นันทนาการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีสนามกีฬา ที่เหมาะสม และสะดวกต่อการจัดกิจกรรม ในทุกๆ ฤดูกาล	๑. สถานที่ยังไม่ สามารถรองรับสภาพ อากาศตามฤดูกาล	๑. มีการ ประชุม หัวหน้าฝ่าย เพื่อการจัด วางระบบการ จัดสถานที่ ตามโครงการ ให้เรียบร้อยให้ ได้มากที่สุด	๑. สังเกตและ ตรวจสอบความ ร่วมมือในการจัด กิจกรรมของ บุคลากรที่รับคำ สั่งงานด้านการจัด สถานที่ในแต่ละ โครงการ	๑. สถานที่ยังไม่ สามารถรองรับสภาพ อากาศตามฤดูกาล	๑. ประชุมชี้แจงก่อนการ จัดสถานที่ทุกโครงการ ๒. วางแผนการดำเนิน โครงการให้สอดคล้อง เหมาะสมต่อสถานการณ์	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานด้านห้องสมุด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้บุคลากรซึ่งปฏิบัติงานในห้องสมุดสามารถของงบประมาณเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมห้องสุขาได้</p>	<p>๑. ห้องสุขายังต้องปรับปรุงสายฉีดชำระล้างร่างกาย และจำนวนห้องสุขาไม่เพียงพอต่อผู้เข้ารับบริการ ปัจจุบันมีห้องสุขารวม ๑ ห้อง</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงแก่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์ให้ดำเนินการจัดทำเอกสารขอปรับปรุงซ่อมแซมห้องสุขาและขอห้องสุขาเพิ่ม</p>	<p>๑. สังเกต และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์</p>	<p>๑. ห้องสุขายังต้องปรับปรุงสายฉีดชำระล้างร่างกาย และจำนวนห้องสุขาไม่เพียงพอต่อผู้เข้ารับบริการ ปัจจุบันมีห้องสุขารวม ๑ ห้อง</p>	<p>๑. แนะนำผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์ให้ดำเนินการจัดทำหนังสือราชการเพื่อของบประมาณการปรับปรุงห้องสุขาอย่างถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การรับส่งเงินรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การรับส่งรายได้ เป็นไปตามหมวดหนี้บัญชี เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่รับส่งเงิน ไม่ได้ศึกษาหมวดหนี้บัญชี ของรายได้แต่ละประเภท</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม และได้รับ การศึกษาหมวดหนี้บัญชีให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีการ ตรวจสอบการ บันทึกบัญชีและ กำกับ ผู้ปฏิบัติงานให้ ปฏิบัติด้วย ความรอบคอบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่รับส่ง เงินไม่ได้ศึกษา หมวดหนี้บัญชีของ รายได้แต่ละ ประเภท</p>	<p>๑. มีการประชุม ชี้แจงรายละเอียด การปฏิบัติตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรม</p>	<p>งานการเงิน และบัญชี/ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>๒.๑ กิจกรรม การวางแผนจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินของ อปท (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>๑. การจัดหาพัสดุ ไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด ไว้ ทำให้การจัดหาพัสดุ เกิดความล่าช้า และการ เบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผน</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบ สํารวจ ความต้องการพัสดุ ของแต่ ละหน่วยงานย่อยให้เป็นไป ตามแผนจัดหาพัสดุ</p>	<p>๑. ประชุม ชี้แจงผู้ปฏิบัติ ของหน่วยงาน ย่อยเพื่อให้ การจัดหาพัสดุ เป็นไปตาม แผน</p>	<p>๑. การจัดหาพัสดุยัง ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ ทำให้การ พัสดุเกิดความล่าช้า และเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรม ๒. ประชุมชี้แจง ให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ/กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> กิจกรรม ๑. การบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียน ขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความสะอาดและเป็นระเบียบ เรียบร้อย ๒. เพื่อลดปัญหาเหตุร้องเรียน</p>	๑. ประชาชนยังขาดการ คัดแยกขยะที่ถูกต้อง ทำ ให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น	<p>๑. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานเก็บขยะมูล ฝอย</p> <p>๒. สำรวจพื้นที่ที่มีการ ร้องเรียน</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ เรื่องการคัด แยกขยะ</p> <p>๔. จัดทำประกาศ องค์การบริหารส่วน ตำบลโคกกลอย เรื่อง การเก็บ และขนขยะ มูลฝอย</p>	๑. มีการ ดำเนินการตาม แผนปฏิบัติงาน	<p>๑. ประชาชน/ ครัวเรือนเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. มีข้อร้องเรียนขยะ ตกค้าง</p>	๑. ประชาสัมพันธ์การจัดการ ขยะที่ถูกวิธี	กองสาธารณสุขฯ

(ลงชื่อ)

(นายสมบัติ จินดาพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
วันที่ ๒๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ปก. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอยได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอยมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่ และเกินศักยภาพของอบต.โคกกลอย ที่จะดำเนินการโครงการได้ทั้งหมด

๑.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

การย้ายที่อยู่และการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ทำให้เกิดปัญหาการเรียกเงินคืน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

เจ้าหน้าที่รับส่งเงินไม่ได้ศึกษาหมวดรหัสบัญชีของรายได้แต่ละประเภท

๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ทำให้การจัดหาพัสดุเกิดความล่าช้า และการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน

๑.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑. ผู้ปฏิบัติขาดการสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษีให้ครบถ้วนทุกประเภทและครอบคลุมทุกพื้นที่

๒. ผู้เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือ

๑.๖ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง และด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. ความไม่ชัดเจนในปริมาณงานของแต่ละฝ่ายในกองช่างรวมทั้งอัตรากำลังที่ยังไม่ครบตามโครงสร้าง

๒. ความไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ฯ การอุทกที่ดินและการขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ต่าง ๆ

๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน

๑. อัตราส่วนของบุคลากรต่อจำนวนเด็กนักเรียนไม่เพียงพอ

๒. บุคลากรทำหน้าที่มากเกินไปภาระที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๓. บุคลากรขาดขวัญกำลังใจ

๔. บุคลากรเจ็บป่วยเนื่องจากภาระงานที่มากเกินไป

๑.๘ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรม

ท้องถิ่น

การจัดสถานที่ยังไม่เรียบร้อย และขาดอัตรากำลังของผู้จัดสถานที่อย่าง

เหมาะสม

๑.๙ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ

สถานที่ยังไม่สามารถรองรับสภาพอากาศตามฤดูกาล

๑.๑๐ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด

ห้องสุขายังต้องปรับปรุงสายฉีดชำระล้างร่างกาย และจำนวนห้องสุขาไม่เพียงพอต่อผู้เข้ารับบริการ ปัจจุบันมีห้องสุขารวม ๑ ห้อง

๑.๑๑ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย

ประชาชนยังขาดการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง ทำให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

๑. จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่จะบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และคำนึงถึงงบประมาณและสถานะการคลัง

๒.๒ กิจกรรมด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

๑. จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ

๒. ชักซ้อมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน

๓. ประชาสัมพันธ์แผนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของแต่ละเดือน

๔. ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชีและกำกับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติด้วยความรอบคอบ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติของหน่วยงานย่อยเพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามแผน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑. มีการจัดเก็บภาษีได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ครบถ้วนตามข้อมูลผู้เสียภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง และด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายงานของเดิม ตามคำสั่ง อบต. โคกกลอย ที่ ๓๐๗/๒๕๖๑ ลว. ๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ เพื่อปรับปรุงคำสั่งใหม่ ตามโครงสร้างใหม่ โดยพิจารณามอบหมายงานให้มีความครอบคลุมงานทุกด้าน ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่าง

๒. ควรทำความเข้าใจร่วมกันระหว่างผู้บริหาร สมาชิก อบต. สำนักปลัด กองช่าง ในการจัดเวทีประชาคมเสนอโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานจะต้องมีความพร้อมในเรื่องสถานที่ดำเนินการ ต้องมีการอุทิศที่ดิน หรือขอใช้ที่ดินให้ถูกต้องก่อน

๒.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรการสอน ในระดับก่อนวัยเรียน

๑. จัดหากรอบอัตรากำลังผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก

๒. ตรวจสอบโครงสร้างการแบ่งหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างการแบ่งหน้าที่

๒.๘ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานศาสนา และวัฒนธรรมท้องถิ่น

๑. ประชุมชี้แจงก่อนการจัดสถานที่ทุกโครงการ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานสถานที่ด้านกีฬา และนันทนาการ

๑. ประชุมชี้แจงก่อนการจัดสถานที่ทุกโครงการ

๒. วางแผนการดำเนินโครงการให้สอดคล้องเหมาะสมต่อสถานการณ์

๒.๑๐ กิจกรรมด้านสถานที่งานห้องสมุด

๑. แนะนำผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บรรณารักษ์ให้ดำเนินการจัดทำหนังสือราชการเพื่อขอ
งบประมาณการปรับปรุงห้องสุขาอย่างถูกต้อง

๒.๑๑ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียนขยะมูลฝอย

๑. ประชาสัมพันธ์การจัดการขยะที่ถูกต้อง

(นางศุภิสรา เม่งช่วย)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการ
ควบคุมภายในฯ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
ที่ ๓๒๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย ดังต่อไปนี้

๑. นายวิโรธ ขนาบแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย	ประธานกรรมการ
๒. นางพรรณรายณ์ เวณูผล	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นายนพดล นวลเลื่อน	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางศุภิสรา เม่งช่วย	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. นายธีรภูมิ พัฒน์แก้ว	หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาววัลยา อนะนะฝรั่ง	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นางสาวชาลิสา จิตรตรง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๘. นางสาวบุศรา กองเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอยเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอยเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ตะกั่วทุ่งภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

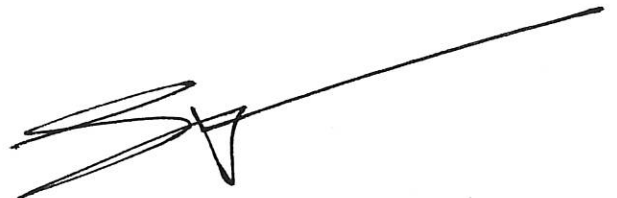
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอยทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายสมบัติ จินดาพล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลอย