

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2569

คณะทำงานควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบลผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๓
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๔๓
๕. เอกสารแนบท้าย	๕๐

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบำเหน็จณรงค์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานธุรการและงานสารบรรณ พบความเสี่ยงคือ เอกสารสูญหาย จัดเก็บไม่เป็นหมวดหมู่ ค้นหาเอกสารล่าช้า เอกสารชำรุดหรือถูกเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมถึงข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์สูญหาย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ กำหนดมาตรฐานการจัดเก็บและตั้งชื่อแฟ้มให้ชัดเจน ตรวจสอบทะเบียนเอกสารให้เป็นปัจจุบัน จัดทำระบบยืม-คืนเอกสาร สำรองข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบสถานที่จัดเก็บเอกสารเป็นระยะ เพื่อให้เอกสารมีความครบถ้วน ถูกต้อง ปลอดภัย และสามารถค้นหาได้อย่างรวดเร็ว

๒. ด้านการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงคือ บุคลากรไม่ยื่นใบลาหรือยื่นใบลาล่าช้า ส่งผลให้ข้อมูลสถิติการขาด ลา มาสายไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ กำหนดให้มีการตรวจสอบสถิติการขาด ลา มาสายเป็นประจำทุกเดือน ติดตามใบลาที่ยังไม่ครบถ้วน แจ้งเตือนบุคลากร และตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับหลักฐานการลงเวลาปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๓. งานกฎหมายและคดี พบความเสี่ยงคือ ๑. บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงานหรือรักษาการในหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ๑. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. ๒. แจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้บุคลากรในสังกัดทราบ

๔. งานนโยบายและการจัดทำแผนพัฒนา พบความเสี่ยงคือ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดและมีการโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ การกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนและดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร

/๕.งานป้องกัน...

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงด้านบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน คือ ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดระบบการให้บริการ บรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม ด้านยาเสพติดพบความเสี่ยงคือ ๑. กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

๖. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยงด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วนและแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ๓. ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ศึกษาไม่ทันทำให้เกิดความบกพร่องได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ พบความเสี่ยงคือ การแต่งตั้งบุคคลทำหน้าที่จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้กำหนดสิทธิและหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบกับผู้ตรวจสอบความถูกต้องและอนุมัติการเพิ่มและลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกัน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ

๗. งานพัสดุ พบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. การเขียนเลขที่ครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. วัสดุครุภัณฑ์ มีการชำรุด รอจำหน่ายหรือเสี่ยงต่อการสูญหาย ๓. หลักประกันสัญญาไม่มีระบบแจ้งเตือน ทำให้การคืนหลักประกันสัญญามีความล่าช้า มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ๑. สำรวจและตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบวัสดุและครุภัณฑ์ ๓. เร่งดำเนินการเขียนหมายเลขที่ครุภัณฑ์

๘. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. แผนที่ภาษียังดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ด้านการจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอต่อภาระงาน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย ๒. มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความเข้าใจการเสียภาษีให้กับประชาชน

๙. งานก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการวางแผนการดำเนินงาน อย่างเป็นขั้นตอน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่น ๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่ง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งนั้น ๆ โดยเฉพาะ

๑๐. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงคือ ประชาชนบางครัวเรือนยังคุ้นชินกับการทิ้งขยะแบบรวมไม่แยกประเภทขยะ ทำให้ยังมีทั้งขยะเปียกและขยะแห้งอยู่ในถังขยะทั่วไป มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ มีการติดตามและรายงานผลปริมาณขยะทุกเดือน และมีการรายงานผลการจัดทำถังขยะเปียก

/๑๑.งานสวัส...

๑๑. งานสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงคือ กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา และกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ อบรมกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรให้เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการและการผิดนัดในการชำระหนี้ และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน

๑๒. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ พบความเสี่ยงคือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ

๑๓. งานการศึกษา พบความเสี่ยงคือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการจัดทำแผนการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

๑๔. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงคือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ การจัดทำบัญชี และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

ลงชื่อ

(นางสุภาพร อาบสุวรรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา อยู่ระหว่างการปรับภารกิจการดำเนินงานหรืออัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมาย ข้อบังคับ สายการบังคับบัญชา ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กระบวนการปฏิบัติงาน งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังนี้ **สำนักปลัด** ๒.๑ เรื่อง จัดเก็บ ค้นหา และดูแลรักษาเอกสารให้เป็นระบบ มีความเสี่ยง คือ เอกสารสูญหาย	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลจากหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ว ๑๐๕) มาใช้ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ก่อนนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมาก จำนวน ๑๔ เรื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
จัดเก็บไม่เป็นหมวดหมู่ ค้นหาเอกสารล่าช้า เอกสารชำรุดหรือถูกเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมถึงข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์สูญหาย อยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๒ เรื่อง การควบคุมและจัดเก็บสถิติการขาด ลา มาสายของบุคลากร และตรวจสอบการยื่นใบลาให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ มีความเสี่ยง คือ บุคลากรไม่ยื่นใบลาหรือยื่นใบลาล่าช้า ส่งผลให้ข้อมูลสถิติการขาด ลา มาสายไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน อยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๓ เรื่อง การให้บริการรับ และแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ มีความเสี่ยง คือ บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงานหรือรักษาการในหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และบุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ อยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๔ เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการเบิกจ่ายงบประมาณ มีความเสี่ยง คือ ประชาชนส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และเกิดประโยชน์กับประชาชนอย่างแท้จริง และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด มีการโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง อยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๕ เรื่อง การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยง คือ กฎหมายระเบียบต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย และมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ อยู่ในระดับ สูงมาก **กองคลัง** ๒.๖ เรื่อง ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ มีความเสี่ยง คือ จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วนและแนบเอกสาร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ศึกษาไม่ทันทำให้เกิดความบกพร่องได้ และการแต่งตั้งบุคคลทำหน้าที่จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้กำหนดสิทธิและหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบกับผู้ตรวจสอบความถูกต้องและอนุมัติการเพิ่มและลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกันอยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๗ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา และการควบคุมพัสดุมีความเสี่ยง คือ การเขียนเลขรหัสครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน วัสดุครุภัณฑ์มีการชำรุด รอจำหน่ายหรือเสี่ยงต่อการสูญหาย หลักประกันสัญญาไม่มีระบบแจ้งเตือน ทำให้การคืนหลักประกันสัญญามีความล่าช้า อยู่ในระดับ สูงมาก ๒.๘ เรื่อง การจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง คือ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ แผนที่ภาษียังดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน และเจ้าหน้าที่ด้านการจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอต่อภาระงาน อยู่ในระดับ สูงมาก **กองช่าง** ๒.๙ เรื่อง การก่อสร้าง มีความเสี่ยง คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการวางแผนการดำเนินงานอย่างเป็นขั้นตอน อยู่ในระดับ สูงมาก **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ๒.๑๐ เรื่อง การบริหารจัดการขยะ มีความเสี่ยง คือ ประชาชนบางครัวเรือนยังคุ้นชินกับการทิ้งขยะแบบรวมไม่แยกประเภทขยะ ทำให้ยังมีทั้งขยะเปียกและขยะแห้งอยู่ในถังขยะทั่วไป อยู่ในระดับ สูงมาก **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ๒.๑๑ เรื่อง การจัดทำแผนการศึกษาของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการจัดทำแผนการศึกษา อยู่ในระดับ สูงมาก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๑๒ เรื่อง การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ การจัดทำบัญชี และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง อยู่ในระดับ สูงมาก **กองสวัสดิการสังคม** ๒.๑๓ เรื่อง การให้กู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีความเสี่ยง คือ กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา และกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ อยู่ในระดับ สูงมาก **กองส่งเสริมการเกษตร** ๒.๑๔ เรื่อง การศึกษา พัฒนา และประยุกต์ใช้องค์ความรู้ทางวิชาการด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง อยู่ในระดับ สูงมาก **หน่วยตรวจสอบภายใน** ๒.๑๕ เรื่อง ตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงาน การปฏิบัติงานของหน่วยงาน และข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความเสี่ยง คือ ผู้ตรวจสอบภายใน ยังมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ และหน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลัง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้นไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังนี้ **สำนักปลัด** ๓.๑ เรื่อง จัดเก็บ ค้นหา และดูแลรักษาเอกสารให้เป็นระบบ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. มีการจัดหมวดหมู่และจัดเก็บเอกสารตามประเภท มีทะเบียนสำหรับรับ-ส่งหนังสือและทะเบียนคุมเอกสาร กำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บและดูแลเอกสาร รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารอิเล็กทรอนิกส์และสำรองข้อมูล ๒. กำหนดมาตรฐานการจัดเก็บและตั้งชื่อแฟ้มให้ชัดเจน ตรวจสอบทะเบียนเอกสารให้เป็นปัจจุบัน จัดทำระบบยืม-คืนเอกสาร สำรองข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบสถานที่จัดเก็บเอกสารเป็นระยะ เพื่อให้เอกสารมีความครบถ้วน ถูกต้อง ปลอดภัย และสามารถค้นหาได้อย่างรวดเร็ว ๓.๒ เรื่อง การควบคุมและจัดเก็บสถิติการขาดลา มาสายของบุคลากร และตรวจสอบการยื่นใบลาให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยงตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว ดังนี้ สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังนี้ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ไว้ครบทุกภารกิจหรือกิจกรรม ของทุกส่วนราชการ สำนักและกอง ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๑๔ กิจกรรม ซึ่งหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๑๔ กิจกรรมการควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. มีการจัดทำทะเบียนสถิติการขาด ลา มาสาย ตรวจสอบใบลาและข้อมูลการลงเวลาปฏิบัติงาน พร้อมทั้งติดตามบุคลากรที่ไม่ยื่นใบลาให้ดำเนินการให้ถูกต้อง ๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบสถิติการขาด ลา มาสายเป็นประจำทุกเดือน ติดตามใบลาที่ยังไม่ครบถ้วน แจ้งเตือนบุคลากร และตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับหลักฐานการลงเวลาปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ เรื่อง การให้บริการรับ และแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ขอให้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. และบุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ ๒. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. และแจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้บุคลากรในสังกัดทราบ ๓.๔ เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการเบิกจ่ายงบประมาณ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละหมู่บ้าน และตำบลเพื่อกลั่นกรองแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการหรือกิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง และจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีแต่ละสำนักหรือกอง รับผิดชอบการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ ๒. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง และการกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร ๓.๕ เรื่อง การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีปัญหาต่าง ๆ มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการให้บริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดระบบการบริการบรรเทาสาธารณภัยโดยการเขียนแบบคำร้อง และส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง ๒. จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม และจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด **กองคลัง** ๓.๖ เรื่อง ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. แบ่งงานและมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม จัดทำคำสั่งสำหรับผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบและกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ ๓.๗ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา และการควบคุมพัสดุ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ดำเนินการเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุและครุภัณฑ์ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด มีการจัดทำสมุดคุมประกันสัญญาและตรวจสอบอยู่เสมอ ๒. สำรวจและตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบวัสดุและครุภัณฑ์ เร่งดำเนินการเขียนหมายเลขรหัสครุภัณฑ์ ตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ๓.๘ เรื่อง การจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ประชาสัมพันธ์ให้ความเข้าใจการเสียภาษีให้กับประชาชน **กองช่าง** ๓.๙ เรื่อง การก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานที่มีความรู้ความเข้าใจ ควบคุมงานอย่างเพียงพอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่น ๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เฉพาะตำแหน่ง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจใน ตำแหน่งนั้น ๆ โดยเฉพาะ **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ๓.๑๐ เรื่อง การบริหารจัดการขยะ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. มีการประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะ ชุมชน มีการจัดทำถังขยะเปียกสำหรับครัวเรือน ในชุมชน ๒. มีการติดตามและรายงานผลปริมาณขยะ ทุกเดือน มีการรายงานผลการจัดทำถังขยะเปียก **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ๓.๑๑ เรื่อง การจัดทำแผนการศึกษาของกอง การศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ๓.๑๒ เรื่อง การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๓.๑๓ เรื่อง การให้กู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระหนี้เมื่อใกล้ถึงวันครบกำหนดชำระหนี้ ๒. อบรมกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ให้เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการและการผิดนัดในการชำระหนี้ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน **กองส่งเสริมการเกษตร** ๓.๑๔ เรื่อง การศึกษา พัฒนา และประยุกต์ใช้องค์ความรู้ทางวิชาการด้านการส่งเสริมการเกษตร กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลงานของส่วนส่งเสริมการเกษตร ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ และแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ในช่องทาง เว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้ทราบทั่วกัน ๔.๒ มีการจัดทำหรือปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ และแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์ในช่องทาง เว็บไซต์ของหน่วยงานให้ทราบทั่วกัน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาและหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศหรือระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็นอย่างเพียงพอและเหมาะสม ๔.๕ มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ ๔.๖ มีการนำระบบแอปพลิเคชันเฟซบุ๊ก (Facebook) และไลน์ (Line) มาใช้ในการควบคุม กำกับดูแล และสั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ ๔.๗ มีการกำหนดการประชุมออนไลน์ในภารกิจที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในหน่วยงาน และทุกส่วนราชการ เพื่อสนับสนุนภารกิจที่มีความเสี่ยงและต้องการความรวดเร็วในการดำเนินงานของหน่วยงาน ๔.๘ มีระบบรับร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางเพจและเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔.๙ มีการนำระบบรับร้องเรียนส่วนกลางจากจังหวัด Traffy Fondue มาใช้บริการประชาชนในพื้นที่ เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาในการจัดบริการสาธารณะได้อย่างครอบคลุมในทุกภารกิจของแต่ละส่วนราชการในสังกัด ๔.๑๐ มีการจัดโครงการฝึกอบรมในหน่วยงานและมีการศึกษาดูงานในหน่วยงาน และหน่วยงานต้นแบบเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา	
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเพียงพอเหมาะสมโดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการระดับสำนักและกอง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด ติดตาม ประเมิน และสามารถ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา พบว่า หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีการกำหนดเกณฑ์ติดตามการประเมินผลไว้จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้ ๑. ติดตามประเมินผลเป็นรายไตรมาส หรือรายครึ่งปีงบประมาณ ๒. ติดตามประเมินผลในรอบสิ้นปีงบประมาณ **สรุปการติดตามประเมินผลของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังนี้** ๕.๑ ติดตามประเมินผลในครึ่งปีงบประมาณ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ในรอบครึ่งปีงบประมาณ ๓๑ มี.ค. พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้ ๕.๑.๑ **ส่วนราชการ สำนักปลัด** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง การจัดเก็บและค้นหาเอกสารเป็นระบบมากขึ้น และสามารถตรวจสอบเอกสารได้ แต่ยังต้องมีการกำกับติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ๒. การควบคุมภายในมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง สามารถช่วยให้การจัดเก็บข้อมูลเป็นระบบและตรวจสอบได้ แต่ยังพบปัญหาการยื่นใบลาล่าช้าหรือไม่ยื่นใบลา ๓. ผู้รักษาราชการแทนในตำแหน่งว่างไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และบุคลากรไม่ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน	เชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ และพนักงานส่วนตำบลว่าหน่วยงานหรือส่วนราชการ มีการดำเนินงานในระบบควบคุมภายในที่เป็นไปตามวิธีการและแนวทางที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ว ๑๐๕) กำหนด โดยพิจารณาจากผลการสอบทานประเมินผลของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ที่มีการจัดทำรายงานแบบสอบทานระบบควบคุมภายใน พร้อมให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในแต่ละปีงบประมาณ ซึ่งมีการนำเสนอผู้บริหารนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป **สรุปกิจกรรมการติดตามผล** ๑. ภารกิจที่ติดตามประเมินผลในรอบครึ่งปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในได้ในรอบครึ่งปีงบประมาณ ๓๑ มี.ค. พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้ จำนวน ๑๔ กิจกรรม ๒. ภารกิจที่ติดตามประเมินผลในรอบสิ้นปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในได้ในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้ จำนวน ๑๔ กิจกรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่และนโยบายแผนการพัฒนา และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ๕. เจ้าหน้าที่ให้บริการเกี่ยวกับการบริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัยควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง การให้บริการเป็นไปตาม ลำดับการเขียนแบบคำร้องในการให้บริการบรรเทาสาธารณภัย ความเสมอภาคในการให้บริการ ควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และเรื่องป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง ๕.๑.๒ **ส่วนราชการ กองคลัง** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การแบ่งงานและมอบหมายงานยังไม่ชัดเจน เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการบางส่วน เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของฎีกามีจำนวนน้อย และเจ้าหน้าที่ในการกำหนดสิทธิการตรวจสอบความถูกต้อง และผู้อนุมัติการเพิ่มลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ด้านกองคลังมีจำนวนน้อย ๒. มีการควบคุมการจัดหาพัสดุ มีการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอยู่เสมอ ๓. ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษี ทั้งนี้การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษียังไม่บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ๕.๑.๓ **ส่วนราชการ กองช่าง** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. กิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ควรปรับปรุงภารกิจควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง ๕.๑.๔ **ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง ๕.๑.๕ **ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงและระดมความคิดในการทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนการศึกษา ๒. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงและระดมความคิดในการทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๑.๖ **ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๕.๑.๗ **ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร** ที่ติดตามประเมินผลในระหว่างปีงบประมาณ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในระหว่างปีงบประมาณ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงอยู่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ ติดตามประเมินผลในสิ้นปีงบประมาณ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้ ๕.๒.๑ **ส่วนราชการ สำนักปลัด** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง การจัดเก็บและค้นหาเอกสารเป็นระบบมากขึ้น และสามารถตรวจสอบเอกสารได้ แต่ยังต้องมีการกำกับติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ๒. การควบคุมภายในมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง สามารถช่วยให้การจัดเก็บข้อมูลเป็นระบบและตรวจสอบได้ แต่ยังพบปัญหาการยื่นใบลาล่าช้าหรือไม่ยื่นใบลา ๓. ผู้รักษาราชการแทนในตำแหน่งว่างไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และบุคลากรไม่ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน ๔. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่และนโยบายแผนการพัฒนา และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ๕. เจ้าหน้าที่ให้บริการเกี่ยวกับการบริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัยควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง การให้บริการเป็นไปตาม ลำดับการเขียนแบบคำร้องในการให้บริการบรรเทาสาธารณภัย ความเสมอภาคในการให้บริการ ควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และเรื่องป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง ๕.๒.๒ **ส่วนราชการ กองคลัง** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การแบ่งงานและมอบหมายงานยังไม่ชัดเจน เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กฎหมาย หนังสือสั่งการบางส่วน เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของฎีกามีจำนวนน้อย และเจ้าหน้าที่ในการกำหนดสิทธิการตรวจสอบความถูกต้อง และผู้อนุมัติการเพิ่มลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ด้านกองคลังมีจำนวนน้อย ๒. มีการควบคุมการจัดหาพัสดุ มีการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอยู่เสมอ ๓. ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษี ทั้งนี้การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษียังไม่บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ๕.๒.๓ **ส่วนราชการ กองช่าง** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. กิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ควรปรับปรุงภารกิจควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง ๕.๒.๔ **ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง ๕.๒.๕ **ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงและระดมความคิดในการทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนการศึกษา	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงและระดมความคิดในการทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒.๖ **ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๕.๒.๗ **ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร** สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ได้ภายในรอบสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑. ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงอยู่	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในต่อเนื่องในปีงบประมาณถัดไป เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ลงชื่อ

(นางสุภาพร อาบสุวรรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานบริหารงานทั่วไป</u> <u>สำนักปลัด งานบริหางานทั่วไป</u> **๑. <u>งานธุรการและงานสารบรรณ</u>** <u>กิจกรรม</u> จัดเก็บ ค้นหา และดูแลรักษาเอกสารให้เป็นระบบ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่าง เป็นระบบ รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การรับ–ส่งและจัดเก็บเอกสาร มี ความถูกต้อง เป็นระเบียบ และสามารถตรวจสอบได้ ๓. เพื่อสนับสนุนและอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานของบุคลากร	เอกสารสูญหาย จัดเก็บไม่เป็นหมวดหมู่ ค้นหาเอกสารล่าช้า เอกสารชำรุดหรือถูกเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมถึงข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์สูญหาย	มีการจัดหมวดหมู่และจัดเก็บเอกสารตามประเภท มีทะเบียนสำหรับรับ-ส่งหนังสือและทะเบียนคุมเอกสาร กำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บและดูแลเอกสาร รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสารอิเล็กทรอนิกส์และสำรองข้อมูล	การควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง การจัดเก็บและค้นหาเอกสารเป็นระบบมากขึ้น และสามารถตรวจสอบเอกสารได้ แต่ยังต้องมีการกำกับติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	อาจมีการจัดเก็บเอกสารผิดหมวดหมู่ ลงทะเบียนไม่ครบถ้วน เอกสารสูญหายหรือชำรุด และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อาจสูญหายจากระบบขัดข้องหรือการลบโดยไม่ตั้งใจ	กำหนดมาตรฐานการจัดเก็บและตั้งชื่อแฟ้มให้ชัดเจน ตรวจสอบทะเบียนเอกสารให้เป็นปัจจุบัน จัดทำระบบยืม-คืนเอกสาร สำรองข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบสถานที่จัดเก็บเอกสารเป็นระยะ เพื่อให้เอกสารมีความครบถ้วน ถูกต้อง ปลอดภัย และสามารถค้นหาได้อย่างรวดเร็ว	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. <u>ด้านการบริหารงานบุคคล</u> <u>กิจกรรม</u> การควบคุมและจัดเก็บสถิติการขาด ลา มาสายของบุคลากร และตรวจสอบการยื่นใบลาให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบันทึกสถิติการขาด ลา มาสายของบุคลากรมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และสามารถตรวจสอบได้	บุคลากรไม่ยื่นใบลาหรือยื่นใบลาล่าช้า ส่งผลให้ข้อมูลสถิติการขาด ลา มาสายไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	มีการจัดทำทะเบียนสถิติการขาด ลา มาสาย ตรวจสอบใบลาและข้อมูลการลงเวลาปฏิบัติงาน พร้อมทั้งติดตามบุคลากรที่ไม่ยื่นใบลาให้ดำเนินการให้ถูกต้อง	การควบคุมภายในมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง สามารถช่วยให้การจัดเก็บข้อมูลเป็นระบบและตรวจสอบได้ แต่ยังพบปัญหาการยื่นใบลาล่าช้าหรือไม่ยื่นใบลา	ข้อมูลการขาด ลา มาสายอาจไม่ครบถ้วนหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากบุคลากรบางรายไม่ดำเนินการยื่นใบลาตามระยะเวลาที่กำหนด	กำหนดให้มีการตรวจสอบสถิติการขาด ลา มาสายเป็นประจำทุกเดือน ติดตามใบลาที่ยังไม่ครบถ้วน แจ้งเตือนบุคลากร และตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับหลักฐานการลงเวลาปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานกฎหมายและคดี กิจกรรม ๑. การให้บริการรับ ๒. แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการและการแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที	๑. บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงาน/รักษาการในหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	๑. ขอให้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. ๒. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	๑. ผู้รักษาราชการแทนในตำแหน่งว่างไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๒. บุคลากรไม่ปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงาน/รักษาการในหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	๑. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. ๒. แจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้บุคลากรในสังกัดทราบ	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. <u>งานนโยบายและการจัดทำแผนพัฒนา</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>**วัตถุประสงค์**</u> ๑. การประชาคมการจัดทำแผนฯ เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบปฏิบัติการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	ประชาชนส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและเกิดประโยชน์กับประชาชนอย่างแท้จริง	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละหมู่บ้านและตำบลเพื่อกลั่นกรองแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ ๓. สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่และนโยบายแผนการพัฒนา	โครงการที่ตั้งตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผน ทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน	๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๒. ให้คำปรึกษาให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. <u>งานนโยบายและการจัดทำแผนพัฒนา</u> <u>กิจกรรม</u> การเบิกจ่ายงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณประจำปีในแต่ละรายการเป็นไปตามแผนงานและถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. แต่ละสำนัก/กองรับผิดชอบการเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๒. มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. มีการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. การกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน ๒. ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับการจัดสรร	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> **<u>กิจกรรม</u>** ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย	๑. กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีปัญหาต่าง ๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการให้บริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการบริการบรรเทาสาธารณภัยโดยการเขียนแบบคำร้อง	๑. เจ้าหน้าที่ให้บริการเกี่ยวกับการบริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัยควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ๒. การให้บริการเป็นไปตาม ลำดับการเขียนแบบคำร้องในการให้บริการบรรเทาสาธารณภัย ความเสมอภาคในการให้บริการ ควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง	พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย	จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. <u>งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</u> **<u>กิจกรรม</u>** ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด	๓๐ กันยายน ๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. งานการเงินและบัญชี **กิจกรรม** **๑. ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** -เพื่อให้มีการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน -เพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบกฎหมายและป้องกันไม่ให้มีการจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน	๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วนและแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ๓. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ศึกษาไม่ทันทำให้เกิดความบกพร่องได้	๑. แบ่งงานและมอบหมายงาน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	๑. การแบ่งงานและมอบหมายงานยังไม่ชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการบางส่วน ๓. เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของฎีกามีจำนวนน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของฎีกามีจำนวนน้อย ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่มีการปรับเปลี่ยนใหม่ไม่ทัน ทำให้มีข้อบกพร่อง ๓. การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. <u>งานการเงินและบัญชี</u> <u>กิจกรรม</u> <u>๒. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</u> -เพื่อให้หน่วยงานลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในกระบวนการจ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑. การแต่งตั้งบุคคลทำหน้าที่จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้กำหนดสิทธิและหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบกับผู้ตรวจสอบความถูกต้องและอนุมัติการเพิ่มและลดสิทธิยังเป็นยุคคลเดียวกัน	๑. จัดทำคำสั่งสำหรับผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบและกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ในการกำหนดสิทธิ การตรวจสอบความถูกต้อง และผู้อนุมัติการเพิ่มลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกันเนื่องจากเจ้าหน้าที่ด้านกองคลังมีจำนวนน้อย	๑. ผู้ทำหน้าที่วางเบิกยังเป็นบุคคลเดียวกันกับผู้มีสิทธิในระบบเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในระบบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีจำนวนน้อย ๓. เจ้าหน้าที่ในการกำหนดสิทธิ การตรวจสอบความถูกต้อง และผู้อนุมัติการเพิ่มลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกัน	๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานพัสดุ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้มีการวางแผนการจัดหา การซื้อ การจ้าง ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุด ๒. เพื่อให้มีการจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาให้ครบถ้วนถูกต้อง ๓. เพื่อให้การควบคุมพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การเขียนเลขที่ครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. วัสดุ ครุภัณฑ์มีการชำรุด รอจำหน่ายหรือเสี่ยงต่อการสูญหาย ๓. หลักประกันสัญญาไม่มีระบบแจ้งเตือน ทำให้การคืนหลักประกันสัญญามีความล่าช้า	๑. ดำเนินการเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุและครุภัณฑ์ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎมาย อย่างเคร่งครัด ๔. มีการจัดทำสมุดคุมประกันสัญญาและตรวจสอบอยู่เสมอ	มีการควบคุมการจัดหาพัสดุ มีการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎมาย อย่างเคร่งครัด ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาอยู่เสมอ	๑. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ๓. หมายเลขที่ตัวครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑. สำรวจและตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบวัสดุและครุภัณฑ์ ๓. เร่งดำเนินการเขียนหมายเลขที่ครุภัณฑ์ ๔. ตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปอย่างถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๖๙ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> <u>กิจกรรม</u> - การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างถูกต้อง	๑. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. แผนที่ภาษียังดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ด้านการจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอต่อภาระงาน	๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย ๓. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี ๔. มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษี ทั้งนี้การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษียังไม่บรรลุผลตามวัตถุประสงค์	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. แผนที่ภาษียังสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ด้านการจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอต่อภาระงาน	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย ๒. มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความเข้าใจการเสียภาษีให้กับประชาชน	๓๐ กันยายน ๖๙ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. <u>ด้านงานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการควบคุมงานก่อสร้างที่ถูกต้องครบถ้วน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการวางแผนการดำเนินงาน อย่างเป็นขั้นตอน	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานที่มีความรู้ความเข้าใจควบคุมงานอย่างเพียงพอ	กิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ควรปรับปรุงภารกิจควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง	<u>**ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง**</u> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๒. การจัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ที่กำหนดไว้	๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่น ๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่ง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งนั้น ๆ โดยเฉพาะ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. <u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านบริหารจัดการขยะ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ด้านการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขไม่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย หมอก ควัน และมลพิษต่าง ๆ	ประชาชนบางครัวเรือนยังคุ้นชินกับการทิ้งขยะแบบรวมไม่แยกประเภทขยะทำให้ยังมีทั้งขยะเปียกและขยะแห้งอยู่ในถังขยะทั่วไป	มีการประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะชุมชน -มีการจัดทำถังขยะเปียกสำหรับครัวเรือนในชุมชน	ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง	ประชาชนบางครัวเรือนยังคุ้นชินกับการทิ้งขยะแบบรวมไม่แยกประเภทขยะทำให้ยังมีทั้งขยะเปียกและขยะแห้งอยู่ในถังขยะทั่วไป	๑. มีการติดตามและรายงานผลปริมาณขยะทุกเดือน ๒. มีการรายงานผลการจัดทำถังขยะเปียก	๓๐ กันยายน ๖๙ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. <u>งานสวัสดิการสังคม</u> <u>กิจกรรม</u> กิจกรรมการให้กู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ด้วยการพัฒนาชุมชนระดับ ฐานราก คือ ตำบล หมู่บ้าน ให้มีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการเสริมสร้าง ความมั่นคงทางเศรษฐกิจ และส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน พึ่งตนเองได้ อย่างต่อเนื่อง	๑. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระหนี้เมื่อใกล้ถึงวันครบกำหนดชำระหนี้	๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. อบรมกลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรให้เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการและการผิดนัดในการชำระหนี้ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการ ยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๖๙ กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. <u>งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</u> **<u>กิจกรรม</u>** ศึกษา พัฒนา และประยุกต์ใช้องค์ความรู้ทางวิชาการด้านการส่งเสริมการเกษตร เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานให้ถูกต้องและเหมาะสมกับพื้นที่ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานของส่วนส่งเสริมการเกษตรมีการพัฒนาและถูกต้องตามหลักวิชาการ	ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง	มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลงานของส่วนส่งเสริมการเกษตร คือ พ.อ.อ.กฤตพรต สวัสดิ์รักษา เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงอยู่	งานของส่วนส่งเสริมการเกษตร ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ตรงกับทางเกษตรโดยตรงกับแรงงานในการลงพื้นที่ในการทำงานด้านเกษตร	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรม ประชุมเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองส่งเสริมการเกษตร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. <u>งานการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านการจัดทำแผนการศึกษาของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ ในการจัดทำแผนการศึกษา	ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุงและระดมความคิดในการทำงานเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนการศึกษา	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ ในการจัดทำแผนการศึกษา และเนื่องจากมีจำนวนเด็กเพิ่มขึ้น จึงทำให้บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็ก	ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>กิจกรรม</u> ด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบรายได้สถานศึกษา	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ การจัดทำบัญชี และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง	ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการปรับปรุง	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ ในการจัดทำบัญชี	ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	๓๐ กันยายน ๖๙ กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. <u>การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงาน ว่ามีการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด	๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ	๑. การเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องกิจกรรมที่เข้าตรวจสอบ หรือ สอบทานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. สอบถามและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ จากผู้เชี่ยวชาญ	การควบคุมภายในที่มีอยู่<u>เพียงพอเหมาะสม</u>	-	-	๓๐ กันยายน ๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์(ต่อ) ๓. เพื่อตรวจสอบและสอบทานข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี ว่ามีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล ๔. เพื่อให้คำแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ๕. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถแก้ไขปัญหาและอุปสรรคได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์	๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลังและการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๓. หากมีภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา หรือ ผู้บริหาร ซึ่งส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบภายในและเสนอให้ผู้บริหารอนุมัติเพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนในเวลาที่กำหนด				

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน **สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙** ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เพื่อช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานครบทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operation)
๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting)
๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance)

ผลการสอบทานระบบควบคุมภายในจากทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ **ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเชื่อมั่นในเบื้องต้นได้ว่า การดำเนินงานเรื่องการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา สำหรับรอบปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ในเบื้องต้นพบว่ามีการจัดทำควบคุมภายในทุกส่วนราชการจริง และสามารถเชื่อมั่นในเบื้องต้นได้ว่า ทุกส่วนราชการจัดทำควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด**

จากการสอบทานดังกล่าว ในเบื้องต้นผู้ตรวจสอบภายในพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีกิจกรรมการควบคุมภายในรวมทั้งหมด **จำนวน ๑๕ กิจกรรม** ซึ่งผลการสอบทานแต่ละกิจกรรม มีรายละเอียด ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุม ที่มีความเพียงพอเหมาะสม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในสิ้นปีงบประมาณ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้คือ

ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation) จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน (หน่วยตรวจสอบภายใน)

๒. กิจกรรมการควบคุม ที่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมและนำไปควบคุมต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๑๔ กิจกรรม ปรากฏตามตารางที่มีรายละเอียด ดังนี้

/๒.๑ ด้านการดำเนินงาน...

๒.๑ ด้านการดำเนินงาน (Operation) จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

ลำดับที่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ด้านการดำเนินงาน (Operation)	การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง
๑.	**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนการศึกษาของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการจัดทำแผนการศึกษา และเนื่องจากมีจำนวนเด็กเพิ่มขึ้นจึงทำให้บุคคลากรไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็ก	**กิจกรรมการควบคุม** ๑. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ
๒.	**กองช่าง** กิจกรรม การจัดทำแผนการก่อสร้าง **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดผิดพลาด ๒. การจัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้	**กิจกรรมการควบคุม** ๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมให้เพียงพอ ๒. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่น ๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่งเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งนั้น ๆ โดยเฉพาะ
๓.	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** กิจกรรม บริหารจัดการขยะ เพื่อให้ด้านการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ไม่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย หมอก ควัน และมลพิษต่าง ๆ **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. ประชาชนบางครัวเรือนยังไม่คุ้นชินกับการทิ้งขยะทำให้ยังมีขยะแบบรวมไม่แยกประเภทขยะทำให้ยังมีขยะเปียกและขยะแห้งอยู่ในถังขยะทั่วไป	**กิจกรรมการควบคุม** ๑. มีการติดตามและรายงานผลปริมาณขยะทุกเดือน ๒. มีการรายงานผลการจัดทำถังขยะเปียก
๔.	**กองส่งเสริมการเกษตร** กิจกรรม งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. งานของส่วนส่งเสริมการเกษตร ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ตรงกับการเกษตรโดยตรงกับทางเกษตรโดยตรงกับแรงงานในการลงพื้นที่ในการทำงานด้านเกษตร	**กิจกรรมการควบคุม** ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายการศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพิ่มเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ
๕.	**กองสวัสดิการสังคม** กิจกรรม การให้กู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ	**กิจกรรมการควบคุม** ๑. อบรมกลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรให้เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการและการผิดนัดในการชำระหนี้ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน

/๒.๒ ด้านการรายงาน...

๒.๒ ด้านการรายงาน (Reporting) จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

ลำดับที่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ด้านการรายงาน (Reporting)	การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง
๑.	<u>สำนักปลัด</u> <u>งานบริหารงานทั่วไป</u> <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u> <u>๑. กิจกรรม งานธุรการและงานสารบรรณ</u> การจัดเก็บเอกสารผิดหมวดหมู่ ลงทะเบียนไม่ครบถ้วน เอกสารสูญหายหรือชำรุด และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อาจสูญหายจากระบบขัดข้องหรือการลบโดยไม่ตั้งใจ	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> กำหนดมาตรฐานการจัดเก็บตั้งชื่อแฟ้มให้ชัดเจน ตรวจสอบทะเบียนเอกสารให้เป็นปัจจุบันจัดทำระบบยืม – คืนเอกสาร สำรองข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์อย่างสม่ำเสมอ และตรวจสอบสถานที่จัดเก็บเอกสารเป็นระยะ เพื่อให้เอกสารมีความครบถ้วน ถูกต้อง ปลอดภัย และสามารถค้นหาได้อย่างรวดเร็ว
๒.	<u>๒. กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล</u> การควบคุมและจัดเก็บสถิติการขาด ลา มาสายของบุคลากร และการตรวจสอบการยื่นใบลาให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ข้อมูลการขาด ลา มาสายอาจไม่ครบถ้วนหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากบุคลากรบางรายไม่ดำเนินการยื่นใบลาตามระยะเวลาที่กำหนด	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> กำหนดให้มีการตรวจสอบสถิติการขาด ลา มาสายเป็นประจำทุกเดือนติดตามใบลาที่ยังไม่ครบถ้วน แจ้งเตือนบุคลากร และตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับหลักฐานการลงเวลาปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
๓.	<u>๓. กิจกรรม งานกฎหมายและคดี</u> ๓.๑ การให้บริการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงาน/รักษาการในตำแหน่งหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓.๒ แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์บุคลากรบางส่วนไม่ตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่พึงปฏิบัติ	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาในตำแหน่งว่างจาก กสถ. ๒. แจ้งประกาศหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานให้บุคลากรในสังกัดทราบ
๔.	<u>๔. กิจกรรม งานนโยบายและการจัดทำแผนพัฒนา</u> โครงการที่ตั้งตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจักสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๒. ให้คำปรึกษา ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
๕.	<u>๕. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย -พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือผู้ค้าผู้เสพ	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม ๒. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

/๒.๓ ด้านการปฏิบัติ...

๒.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance) จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

ลำดับที่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance)	การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง
๑.	<u>กองคลัง</u> <u>๑. กิจกรรม ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u> ๑. เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้อวของฎีกามีจำนวนน้อย ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่มีการปรับเปลี่ยนใหม่ไม่ทันทำให้มีข้อบกพร่อง ๓. การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
๒.	<u>๒. กิจกรรม การเบิกจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</u> <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u> ๑. ผู้ทำหน้าที่วางเบิกยังเป็นบุคคลเดียวกันกับผู้มีสิทธิในระบบเบิกจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในระบบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีจำนวนน้อย ๓. เจ้าหน้าที่ในการกำหนดสิทธิการตรวจสอบความถูกต้อง และผู้อนุมัติการเพิ่มลดสิทธิยังเป็นบุคคลเดียวกัน	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกับรายงานจากธนาคาร (Bank Statement) อย่างสม่ำเสมอ
๓.	<u>๓. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้</u> <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u> ๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. แผนที่ภาษียังสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ด้านการจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอต่อภาระงาน	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีเพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย ๒. มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความเข้าใจการเสียภาษีให้กับประชาชน
๔.	<u>๔. กิจกรรม ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u> ๑. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบ ๓. หมายเลขที่ตัวครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. สำรวจและตรวจสอบตรุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบวัสดุครุภัณฑ์ ๓. เร่งดำเนินการเขียนหมายเลขที่ครุภัณฑ์ ๔. ตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นปัจจุบัน

/อย่างไรก็ดี...

อย่างไรก็ดี กระบวนการควบคุมภายในที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา จัดให้มีขึ้นควรเน้นความสำคัญกับการลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน ทุกส่วนราชการเป็นสำคัญ โดยเฉพาะปัญหาอุปสรรค ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติงาน ทั้ง ๓ ด้าน คือ Operation , Reporting , Compliance ที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด

ซึ่งในแต่ละปีงบประมาณ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้กำหนดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อลดระดับความเสี่ยงหรือลดระดับปัญหา อันที่อาจจะเกิดขึ้นในการดำเนินงานของพนักงานทุกส่วนราชการ เพื่อให้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นลดลง หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงานประจำ ด้วยการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสม ที่สามารถนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการจัดการกับความเสี่ยงหรือปัญหาที่เกิดขึ้นได้จริง ตามที่ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการกำหนด

ในการดำเนินการเรื่องควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในได้นำเสนอต่อผู้บริหารเพื่อโปรดพิจารณาว่าควรจัดให้ดำเนินการควบคุมภายใน ให้ครอบคลุมในทุกภารกิจหลัก หรือในทุกภารกิจการดำเนินงานของพนักงานทุกคน ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา อย่างแท้จริง

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงนำเสนอแนวทางเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาเพิ่มเติม ดังนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ควรพิจารณากำหนดแนวทาง นโยบาย ขั้นตอน วิธีการ ในการนำระบบควบคุมภายในไปใช้ในการดำเนินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา อย่างเป็นรูปธรรม เป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับภารกิจหลักของแต่ละส่วนราชการอย่างแท้จริง โดยกำหนดให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง (ครึ่งปีงบประมาณ และสิ้นปีงบประมาณ) เพื่อเป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ดูแล และการบริหารจัดการ ช่วยให้การปฏิบัติงานทุกภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เพื่อช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมภายในทั้ง ๓ ด้าน ได้อย่างแท้จริง

๒. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ให้เป็นไปตามองค์ประกอบ ที่ ๒ ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ที่กำหนด โดยเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคน ประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของตนเอง และนำความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ไปสู่การจัดทำแบบ ปค.๕ ให้ครอบคลุมทุกภารกิจการดำเนินงานทุกส่วนราชการ ในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา อย่างแท้จริง

๓. หน่วยตรวจสอบภายในจัดคลินิกให้คำปรึกษา และซักซ้อมวิธีการปฏิบัติงานเรื่องควบคุมภายในกับหน่วยรับตรวจทุกส่วนราชการ และพนักงานทุกคน ตลอดทั้งปีงบประมาณ เป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยผลักดันให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี และเพียงพอเหมาะสม สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการช่วยผู้บริหาร ควบคุม กำกับ ดูแล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้อย่างแท้จริง

๔. หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในจากทุกส่วนราชการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือตามระยะเวลาที่ผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามสมควร

/เพื่อช่วยให้...

เพื่อช่วยให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในเบื้องต้น ในทุกกิจกรรมการควบคุมได้อย่างแท้จริง อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการควบคุมกำกับดูแลของผู้บริหาร ต่อไป

ลายมือชื่อ ..... ผู้สอบทาน

(นางสาวพิณนภา สายแขก)

หัวหน้าตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

เอกสารแนบท้าย

ที่ ชย ๘๑๒๐๑/๗๕๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปี ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
๓. หนังสือ ที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ /แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้อำเภอ ทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุภาพร อาบสุวรรณ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

สำนักปลัด
"งานควบคุมภายใน"
โทร. ๐๔๔ ๑๓๖ ๓๕๙

"พระฤทธิฦๅชัยผู้กล้า ศรัทธาหลวงพ่อโต มากโขแหล่งธรรมะ ไหว้พระแสนฤทธิ์ วิถีชีวิตไทเดิ้ง เบิ่งประเพณีบวชนาคหมู่ ลำคันฉู บึงชวน บึงอำพันธ์ งามน่าดู บำเหน็จณรงค์เมืองนักสู้ คู่แผ่นดิน"



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๘๐๗/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริตเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา จึงขอแต่งตั้งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๗. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑. ให้คณะกรรมการฯ จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณโดยการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๒.๑ แบบหนังสือแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

/๒.๒ รายงาน..

๒ ๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดเวลาโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

๔. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๘๐๘/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๓. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๘๑๐/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไปทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ตัวอย่าง

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๘๐๙/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไปทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

คู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๔๓/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
๒. นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๘๑๑/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๓. ครู ค.ศ.๒	กรรมการ
๔. ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕. ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาต่อไปทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

คำสั่ง



ที่ ๔๒/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
๓. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ต้นฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๔๔/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองส่งเสริมการเกษตร
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ประธานกรรมการ
๒. เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนาทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ที่ ๕๐๔ / ๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ที่ ๗๘๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริการส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และตามบันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ที่ ชย ๖๐๔๐๑/๖๒๒ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๙ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

ให้ นางสาวพิณนภา สายแขก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เป็นประธานคณะทำงาน/คณะทำงาน และเลขานุการ โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการฯ (center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป
๒. ให้นำภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดำเนินการติดตามประเมินผลและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จนสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๒๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสุภาพร อาบสุวรรณ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา