



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง โทร ๐๙๒ ๑๙๙๗๕๐

ที่ นพ ๙๙๑๐๗/๓๐๙๒ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงมีหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้น จะต้องมีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน โดยมีรูปแบบ การส่งรายงานการจัดวางและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังที่กล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ รายละเอียดแนบท้าย

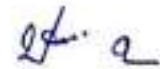
ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

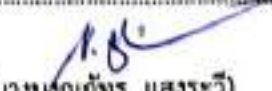
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มีการควบคุมภายในที่ดี โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในคำสั่งแนบมาพร้อมนี้


(นางปัดดา อินทะจักร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของผู้บังคับบัญชาชั้นต้น 


(นางนงนัทธ แสงระวี)
หัวหน้าสำนักปลัด

แนบท้ายบันทึกข้อความ ที่ นพ ๙๔๑๐๑/๗๐๑ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

ความเห็นผู้บังคับบัญชาชั้นเหนือขึ้นไป..... พินิจอรุณา ปะนาบุตร ๓๑/๑๐/๒๕๖๕
(นางอัมพร ศรีหนองห้าง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... นันทวรรณ
(นางสาวทศยา พลหาราช)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

คำสั่งผู้บริหาร

☒ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติเพราะ.....

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๔๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ประธานคณะกรรมการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ
ภายในทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด
รองปลัด
พน.ส่วน/ผอ.กอง
ผู้พิมพ์/ทาน

สแกนด้วย CamScanner

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุม
ภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มี
รายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มีหน้าที่กำหนด
ขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ควบคุมกำกับดูแล ให้คำชี้แจงแนะนำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง โดยให้สำนัก/กอง รายงานผลการ
ประเมินการควบคุมภายในควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติ
ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ดังต่อไปนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา โดยให้รายงานตามแบบ ปค.๓, ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยย่อย) เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงาน ตามแบบ ปค.๓, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ (ระดับองค์กร) ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการระดับอำเภอรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

..... ปลัด
..... รองปลัด
..... หน.ส่วน/หน.กอง
..... ผู้พิมพ์แทน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และค้ำประกันปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๔๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
เจ้าพนักงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
นักวิชาการสาธารณสุข	คณะกรรมการ
นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ/เลขา

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด

รองปลัด

หน.ส่วน/ผอ.กอง

ผู้พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๙๒๖๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
ครู ศพด. วัดวังทอง	กรรมการ
ครู ศพด. วัดจอมแจ้ง	กรรมการ
ครู ศพด. วัดสามัคคีธรรม	กรรมการ
ครู ศพด. วัดโคกสว่างวนาราม	กรรมการ
นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด
รองปลัด
หน.ส่วน/พอ.กอง
ผู้พิมพ์/ทำน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๑๑๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

ผู้อำนวยการกองคลัง

นักวิชาการจัดเก็บรายได้

เจ้าพนักงานพัสดุ

นักวิชาการการเงินและบัญชี

ประธานกรรมการ

กรรมการ

กรรมการ

กรรมการ/เลขาฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด
รองปลัด
พ.ศ.
พ.ส่วน/หอ.กอง
ผู้พิมพ์/แทน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไป อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ รายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานคณะกรรมการ

นายช่างโยธา

คณะทำงาน/เลขาฯ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล โคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด

รองปลัด

พน.ส่วน/พ.กอง

ผู้พิมพ์/ทวน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๒๑๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ประธานกรรมการ

นักพัฒนาชุมชน

กรรมการ/เลขาฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

..... ปลัด
..... รองปลัด
..... พน.ส่วน/หอ.กอง
..... ผู้พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ที่ ๑๐๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ดังต่อไปนี้

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ประธานคณะกรรมการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ
ภายในทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลโคกสว่าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ปลัด
รองปลัด
พ.น.ส่วน/พ.อ.กอง
ผู้พิมพ์/ทาน
พ.น.ส่วน/พ.อ.กอง
ผู้พิมพ์/ทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง โทร ๐๔๒ ๓๔๙๙๕๐

ที่ นพ ๙๙๑๐๑/- วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน เจ้าฝ่าย

ด้วย สำนักปลัดขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง รายละเอียดแนบท้าย

จึงแจ้งมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

แจ้งท้าย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
๓. หัวหน้าสำนักปลัด
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและวัฒนธรรม
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน



CamScanner

สแกนด้วย CamScanner

บันทึกการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวจิตยา พลหารา	ประธานกรรมการ	
๒	นางอัมพร ศรีหนองห้าง	กรรมการ	
๓	นางนงนภีกร แสงระวี	กรรมการ	
๔	นายอนุวัฒน์ ศรีหนองห้าง	กรรมการ	
๕	นายอุดมการ มุงคุณ	กรรมการ	
๖	นายแสงทอง แป้นประโคน	กรรมการ	
๗	นางสาววันทนี ศรีจันทร์	กรรมการ	
๘	นางปนัดดา อินทะจักร์	เลขานุการ	

เริ่มประชุมเวลา...๑๓.๓๐... น. ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้
ระเบียบวาระที่ ๑ ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน : บทบาทหน้าที่การแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำหรับวันนี้จะให้พิจารณาการจัดทำรายควบคุมภายใน ดังนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา โดยให้รายงานตามแบบ ปค.๑, ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงายย่อย) เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงาน ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ (ระดับองค์กร) ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการระดับอำเภอรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒. รับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓. เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
ประธาน : ไม่มี

ประธานกล่าว : ปิดประชุม ๑๔.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง โทร ๐๔๒ ๓๔๙๗๕๐

ที่ นพ ๗๔๓๑๒/๗๐๗๕ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอความร่วมมือจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้รับหนังสือจากสำนักงานท้องถิ่นอำเภอปลาดุก ที่ นพ ๐๐๒๓.๑๔/ว ๖๐๘ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์มาตรฐานและหลักการควบคุมภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางปนัดดา อินทะจักร์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบสรุปรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร จึงขอความร่วมมือให้ทุกสำนัก/ทุกกอง ส่งแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ (ระดับหน่วยย่อย) ภายในวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อจะได้รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงานตามแบบ ปค. ๑, ปค. ๔, ปค. ๕ และ ปค. ๖ (ระดับองค์กร) และเสนอต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง พิจารณาลงนามจัดส่งให้อำเภอปลาดุก รวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว ตามระเบียบฯ ต่อไป

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควร ให้ทุกสำนัก/ทุกกอง ส่งแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ (ระดับหน่วยย่อย) เพื่อรวบรวมสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร) ให้อำเภอปลาดุก ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาทราบ/ดำเนินการ

(นางปนัดดา อินทะจักร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เพื่อไปทบทวนและเห็นชอบดำเนินการตามแบบ

(นางสาวจิตติยา พลหาราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

แนบท้ายบันทึกข้อความ ที่ นพ ๗๙๑๑๒/๗๐๗/๒ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
เรื่อง ขอความร่วมมือจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

☒ ให้ดำเนินการ ☐ ไม่ให้ดำเนินการเพราะ.....


(นายชัยณรงค์ โคตราช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง โทร ๐๔๒ ๑๙๙๗๕๐
ที่ นพ ๗๙๑๐๑/- วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง ขอแจ้งแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน แจ้งท้าย

ด้วย สำนักปลัดได้ ประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง และได้จัดทำคู่มือปฏิบัติการ ควบคุมภายในขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดแนบท้าย

จึงแจ้งมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายชัยณรงค์ โคตราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

แจ้งท้าย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
๓. หัวหน้าสำนักปลัด
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและวัฒนธรรม
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอลำลูกเกด จังหวัดนครพนม

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวจิตยา พลหารา	ประธานกรรมการ	
๒	นางอัมพร ศรีหนองห้าง	กรรมการ	
๓	นางนงนภัทร แสงระวี	กรรมการ	
๔	นายอนุวัฒน์ ศรีหนองห้าง	กรรมการ	
๕	นายอุดมการ มุงคุณ	กรรมการ	
๖	นายแสงทอง แป้นประโคน	กรรมการ	
๗	นางสาววันทนี ศรีจันทร์	กรรมการ	
๘	นางปนัดดา อินทะจักร์	เลขานุการ	

เริ่มประชุมเวลา...๑๓.๓๐... น. ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้
ระเบียบวาระที่ ๑ ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน : บทบาทหน้าที่การแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำหรับวันนี้จะให้พิจารณาการจัดทำรายควบคุมภายใน ดังนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒ โดยการสำรวจภารกิจตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรทุกโครงสร้างทุกแผนงาน วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการติดตามฯ ภายในกำหนดระยะเวลา โดยให้รายงานตามแบบ ปค.๑, ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงายย่อย) เพื่อให้คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงาน ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ (ระดับองค์กร) ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการระดับอำเภอรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒. รับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓. เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
ประธาน : ไม่มี

ประธานกล่าว : ปิดประชุม ๑๔.๐๐ น.



คู่มือปฏิบัติงานควบคุมภายใน



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดย อปท. ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายรัฐ และบุคคลของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ผู้กำกับดูแล หมายความว่า ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่าผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายในให้พอเพียงและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

****กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาตามความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป**

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. ด้านการดำเนินงาน (Operations Objective)

เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)

เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และไม่ใช่การเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. ด้านการปฏิบัติการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives)

เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ

- ความซื่อตรงและจริยธรรม
- มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน
- โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
- ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ
- บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ

- ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ
- ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม
- พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ

- ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
- จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ

- จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน
- มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ

- ระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 - ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม
- สาระสำคัญของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒ ในหน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งใหม่ หรือที่ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ แล้วรายงานผลดำเนินการตามแบบ วค. และแบบ วค. ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๕ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (แบบ วค.๑)

(๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑) โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจกรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖ ให้ภายในดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๖)

การใช้รูปแบบรายงาน

๑. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑.๑ แบบรายงาน วค.๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่

๑.๒ แบบรายงาน วค.๒

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อกำหนดภารกิจ/กิจกรรม/งาน พร้อมทั้งสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงรวมทั้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๑ แบบรายงาน ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ ๕ และข้อ ๑๐ วรรคสาม ซึ่งรวมถึงองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๒ แบบรายงาน ปค.๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัด
ต่อกระทรวงการคลัง

๒.๓ แบบรายงาน ปค.๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่
ในสังกัดกระทรวง)

๒.๔ แบบรายงาน ปค.๔

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ

๒.๕ แบบรายงาน ปค.๕

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒.๖ แบบรายงาน ปค.๖

แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับส่วนงานย่อย

๑. แบบ ปค.๔

๒. แบบ ปค.๕

ระดับองค์กร

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

ผู้ตรวจสอบภายใน

๑. แบบ ปค.๖

ข้อ ๔ การรายงาน

จัดส่ง แบบ ปค.๑/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕/แบบ ปค.๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน
ระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

(๑) องค์การบริหารส่วนตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ

- อำเภอรวบรวมและสรุปรายงานระดับอำเภอส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

(๒) เทศบาลเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด ส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่า
ราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นด้วย

(๓) ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมการสรุป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในภาพรวมของจังหวัดเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้
กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

เรียน นายอำเภอปลาปาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายอำเภอปลาปาก

อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สรุป ได้ดังนี้

ส่วนกปัส จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี แต่ละสำนัก/กอง/หน่วย ยังไม่เข้าใจการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามระเบียบฯ ที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละปีงบประมาณ จัดให้มีการประชุม และชี้แจง แนวทางให้กับบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เป็นประจำ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ตลอดปีงบประมาณ

๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การแก้ไขเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง ทำให้โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถจัดทำได้ครบถ้วนและทันเวลา จัดประชุม ชี้แจง สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบฯ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ที่หน่วยงาน ส่วน ราชการ ประชาคมหมู่บ้าน ต้องการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น สอบทาน ทำ รายละเอียด ให้ชัดเจน เนื่องจากมีจำนวนโครงการ และงบประมาณเพิ่มเติม ขึ้นทุกปี ก่อนหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตำบล

๓. กิจกรรมบริการงานสาธารณสุข มีปริมาณงานมาก บุคลากรไม่เพียงพอ และมีหนังสือสั่งการ ระเบียบฯ/ข้อกฎหมายที่ต้องปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด การประสานหน่วยงาน องค์กร อสม. ในพื้นที่

๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการคัดแยกขยะในชุมชน การคัดแยกขยะ ประชาชนบางส่วนยังขาด จิตสำนึก/ไม่เห็นความสำคัญของปัญหาขยะ และไม่คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง ส่งผลกระทบต่อชุมชนระดับ กว้างเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและความสำคัญในการแยก ขยะเปียก งดพลาสติค ทางองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มีการจัดทำโครงการให้ความรู้เรื่องการลด ขยะในครัวเรือน แยกประเภทขยะก่อนทิ้ง ลดการใช้โฟมพลาสติค ต่อเนื่องทุกปี

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากระบบ E-LASS มีการปรับปรุงระบบบ่อย ผู้ปฏิบัติงานควรหาความรู้เพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง
- ๒) การจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ภาษีอยู่นอกพื้นที่ยากต่อการเร่งรัดหรือทวงถาม ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

กองการศึกษาฯ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ กรณีผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และคนพิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ เสียชีวิตลงแล้วแต่ญาติไม่ไปแจ้งตายกับนายทะเบียนท้องที่ที่ตายตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ทำให้สถานะของผู้สูงอายุและคนพิการยังคงมีชีวิตอยู่ ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ จึงดึงข้อมูลไปจ่ายในเดือนถัดไป ซึ่งผู้สูงอายุและคนพิการที่ตายไปแล้วจะหมดสิทธิรับเงินในเดือนถัดไป ผู้สูงอายุและคนพิการต้องจะมีชีวิต ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน จึงจะมีสิทธิรับเงินในเดือนนั้น
๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง และผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่ตรวจสอบบัตรให้คนพิการ ทำให้คนพิการที่บัตรหมดอายุ ซึ่งจะเป็นผู้ขาดคุณสมบัติการรับเงินเบี้ยความพิการ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง การออกแบบล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนของการออกแบบต้องมีผู้ได้รับใบอนุญาตรับรองแบบ ในบางงานอาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง

๑.๒. การประมาณการราคาก่อสร้าง เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลาตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒. งานประสานสาธารณูปโภค

๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้การดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้

๒.๒ ซ่อมบำรุงทาง เกิดการล่าช้า เวลาคลาดเคลื่อนจากตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ เนื่องจากประชาชนใช้เส้นทางในการสัญจรในช่วงเวลาซ่อมแซมถนน การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน การตัดทางตันไม่ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการทำงานซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่งให้กำหนดการทำงานในแต่ละพื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้ และเครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อมบำรุง เป็นอีกสาเหตุหนึ่งที่ทำให้งานไม่เป็นไปตามตารางการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เพราะงานตรวจสอบเป็นงานที่ต้องวิเคราะห์ สรุป ออกรายงานและเสนอให้ผู้บริหารทราบในภาพรวมระดับองค์กร

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....



(นายชัยณรงค์ โคตราช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

วันที่ ๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ส่วนงานปลัด) ๑.๑ กิจกรรมการโอนและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการโอนเพิ่มโอนลดและแก้ไขเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง การบริหารงบประมาณตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง หนังสือสั่งการต่างๆ ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงและแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มี จำนวนโครงการและงบประมาณในปี การประเมินผลและติดตามประเมินผลแผนพัฒนาความสำเร็จร้อย ละน้อยมาก ๑.๓ กิจกรรมโครงการของ งานสาธารณสุข มีกิจกรรมต่อเนื่อง ตลอดทั้งปี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อปท.ไม่เพียงพอ วางแผน ประชุม ชี้แจง การจัดกิจกรรม และประสานงานเครือข่าย ที่เกี่ยวข้อง มอบหมายงานในกิจกรรมงานมากขึ้น ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีกิจกรรมต่อเนื่องตลอด ทั้งปี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อปท.ไม่เพียงพอ วางแผน ประชุม ชี้แจง การจัดกิจกรรม และประสานงาน เครือข่ายที่เกี่ยวข้อง มอบหมายงานในกิจกรรมงานมากขึ้น ๑.๕ กิจกรรมโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะในชุมชน -ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่มีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นเนื่องจากมี กิจกรรมศาสนาฮัลโลวีนสองกองสปี -ประชาชนขาดความตระหนักไม่เห็นความสำคัญของการคัดแยก ขยะเกี่ยวเนื่องเป็นปัญหาลังแวดล้อม -ประชาชนขาดการรวมกลุ่มคัดแยกขยะนำไปแปรรูปใหม่ ๒. การประเมินความเสี่ยง (ส่วนงานปลัด)(ต่อ) ๒.๑ ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณมีการตั้งงบประมาณเพื่อ ดำเนินการไม่เพียงพอและมีหนังสือสั่งการเกิดขึ้นหลังจากจัดทำ ข้อบัญญัติรายจ่าย ประจำปี	๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ส่วนงานปลัด) ๑.๑ ส่วนปลัด มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ของส่วนปลัด ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน ส่วนปลัดแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑๐ งานดังนี้ ๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒) งานนิติการ ๑.๓) งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖) งานรักษาความสงบ ๑.๗) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๘) งานจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑.๙) งานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๑.๑๐) งานส่งเสริมการท่องเที่ยวสภาพแวดล้อมการ ควบคุมของส่วนปลัด ภาพรวมผู้บริหารสร้าง บรรยากาศของการควบคุมเกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม ภายใน ของการควบคุมให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์ มี จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินกิจกรรม ให้ ความสำคัญของการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลัก ธรรมาภิบาล จัดโครงสร้างการบังคับบัญชาให้บุคลากร เข้าใจขอบข่ายภารกิจหน้าที่ของตน รวมทั้งพัฒนา ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานให้สำเร็จตามที่ มอบหมายอย่างเพียงพอยอมรับและปฏิบัติตามนโยบาย ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในตามปัจจัยควบคุม

๒.๒ ประชุม ชี้แจง หน่วยงาน ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง และ
ประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ใน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา
ท้องถิ่น อย่างต่อเนื่อง ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย
ด้วยการจัดทำแผนฯ

๒.๓ กิจกรรมเพื่อให้ประชาชนมีการป้องกันโรค งานสาธารณสุข
กิจกรรมอย่างต่อเนื่อง มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ
ร่วมกับภาคีเครือข่ายอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมเพื่อให้ประชาชนมีการป้องกันและบรรเทาสาธารณ
ภัย รักษาความสงบ ป้องกันและแก้ไขยาเสพติด มีกิจกรรมอย่าง
ต่อเนื่อง มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบร่วมกับภาคี
เครือข่ายอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานต่อการควบคุม
ประชาชนไม่คัดแยกขยะ และไม่มีทัศนคติที่ดี ความเชื่อมั่นในการ
ระหนัก การคัดแยกขยะโดยหน่วยงานที่รับผิดชอบ เช่น รพ.สต
คณสว่าง ศาสนาสถาน โรงเรียน ยังมีการปะปนกับขยะทั่วไป

๑. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ จัดประชุมวางแผนทางการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีให้กับบุคลากรแต่ละหน่วยงาน และเมื่อมีหนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้อง

๓.๒ จัดประชุม ชี้แจงเพื่อให้เกิดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบฯ
ในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น แก่หน่วยงานที่
เกี่ยวข้อง ผู้รับผิดชอบรายละเอียดของโครงการกิจกรรมที่เกิดขึ้น

๓.๓ การจัดทำมีการประชุมเตรียมความพร้อมในงานกิจกรรม
งานสาธารณสุข ให้ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และประสาน
ภาคีเครือข่าย ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้กับประชาชน
อย่างอย่างต่อเนื่อง

๓.๔ การจัดทำมีการประชุมเตรียมความพร้อมในงานกิจกรรม
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รักษาความสงบ ป้องกันและ
แก้ไขปัญหายาเสพติด ให้ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และ
ประสานภาคีเครือข่าย ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้กับ
ประชาชนอย่างอย่างต่อเนื่อง

๓.๕ ประชุม วางแผนแก้ปัญหา รูปแบบ จัดกิจกรรม เช่น มี
การ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างแรงจูงใจและส่งเสริมการคัดแยก
ขยะในชุมชน

๒. การประเมินความเสี่ยง

สำนักปลัดหน่วยงานมีการกำหนดเป้าหมายและ
วัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน
ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและ
ทรัพยากรที่กำหนดไว้ ตามแผนดำเนินงาน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และผู้บริหารมีกระบวนการใน
การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกที่อาจมี
ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มี
การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุม
เพื่อป้องกันความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมเพียงพอมีการ
วิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้าง
ระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการ
รวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป

๓. กิจกรรมการควบคุม

สำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม
ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดย
มีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและ
ระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตาม
ตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุม
ติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร
พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุก
เดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมบทบาทหน้าที่และความ
รับผิดชอบตามมาตรฐานตำแหน่งงานและงานที่ได้รับ
มอบหมายให้ปฏิบัติงานมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมี
การประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน
สมาชิกสภา ท้องถิ่นเพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการ
ดำเนินงานให้ประชาชนได้รับทราบเสมอ แต่ต้องมีการ
ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (สำนักปลัด) ต่อ ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต การสร้างช่องทางมากขึ้นในการติดต่อ ระหว่าง บุคลากรด้วยกัน ระหว่าง หน่วยงานกับ กลุ่มเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ ระหว่างประชาชนและ หน่วยงานรัฐทุกแห่ง เป็นสื่อกลางเชื่อมโยงทุกส่วน เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติ ำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้ง ังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสาร และ ักความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วน ำบลโคกสว่างเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด บต. เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่าย ัทสำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ เองท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ป้ายข้อความ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ กลุ่มไลน์เครือข่าย หอกระจายข่าว หมู่บ้าน	๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของสำนักงาน ปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อ ความต้องการของผู้ใช้และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งมี การจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและ รูปแบบการสื่อสารที่ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่าน ระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านกระดานสนทนาและให้ โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของ หน่วยงานสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความ เหมาะสมและเพียงพอในการจัดการความเสี่ยง
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้อง ติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกสว่าง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองคลัง) ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดผลที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่จําต้องการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติงานแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่งานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - ระบบ (E-LASS) ขาดความสมบูรณ์ของระบบ ยังมีการปรับปรุงตลอดเวลา ๑.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ - การสำรวจข้อมูลเพื่อการจัดทำแผนที่ภาษี ประชาชนยังเข้าใจ ทราบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำบัญชีบันทึกด้วยระบบ (E-LASS) และมีการสอบทานการบันทึกบัญชีระบบ (LASS) กับเอกสารรับ – จ่ายเงินเป็นประจำทุกวัน ๓.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมโครงการทำแผนที่ภาษี	๑. สภาพแวดล้อม (กองคลัง) การควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑.๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๑.๒. กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ยุติธรรม ครบถ้วนทุกรายการ และถูกต้องตามระเบียบ ๒. การประเมินความเสี่ยง โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้ ๓. กิจกรรมควบคุม ที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนจัดเก็บภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (กองคลัง) ๔.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี - นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ - นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด อบต.โคกสว่าง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์การ และทางเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง www.koksawang-plapak.go.th ๕. ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองการศึกษา) ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารและการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการจะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ ๑.๓ ขาดการเข้ารับการอบรม ๒. การประเมินความเสี่ยง โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

-๓๐-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (กองการศึกษา) - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินสภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. โคกสว่าง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ๕. การติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองสวัสดิการสังคม) งานสังคมสงเคราะห์ ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และคนพิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ เสียชีวิตลงแล้วแต่ญาติไม่ไปแจ้งตายกับนายทะเบียนท้องที่ที่ตายตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ทำให้สถานะของผู้สูงอายุและคนพิการยังคงมีชีวิตอยู่ ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ จึงดึงข้อมูลไปจ่ายเงินเดือนถัดไป ซึ่งผู้สูงอายุและคนพิการที่ตายไปแล้วจะหมดสิทธิรับในเดือนถัดไป ผู้สูงอายุและคนพิการต้องจะมีชีวิต ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน จึงจะมีสิทธิรับเงินในเดือนนั้น ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง และผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่ตรวจสอบบัตรให้คนพิการ ทำให้ขาดคุณสมบัติการรับเงิน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ เมื่อเสียชีวิตแล้วแต่ญาติที่น้องไม่ไปแจ้งตายกับนายทะเบียนท้องที่ที่ตายตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะผู้สูงอายุและคนพิการที่ตายในปลายเดือน แต่ปล่อยให้สิ้นเดือนแล้วไปแจ้งตายในตอนต้นเดือนของเดือนใหม่ที่จะเตรียมการจ่ายเงิน ก็จะทำให้สถานะของผู้สูงอายุและคนพิการยังคงมีชีวิตอยู่เนื่องจากไม่แจ้งตายเมื่อระบบกรมบัญชีกลางตรวจสอบกับระบบกรมการปกครองสถานะ	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม องค์การ บริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่ บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ พบว่าความเสี่ยงในงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในถัดไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ของกองสวัสดิการอยู่ในระดับ ความเสี่ยงที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน สม่่าเสมอการประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง

งคงมีชีวิตอยู่ ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ
จึงข้อมูลไปจ่ายในเดือนถัดไป ซึ่งผู้สูงอายุและคนพิการที่ตาย
ไปแล้วหมดสิทธิรับในเดือนถัดไป ผู้สูงอายุและคนพิการต้อง
มีชีวิต ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน จึงจะมีสิทธิรับเงินในเดือน
นั้น

๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการ
หมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มี
คนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจาก
ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง และผู้ดูแลขาดการเอาใจ
ใส่ตรวจสอบบัตรให้คนพิการ ทำให้คนพิการที่บัตรหมดอายุ
ขาดคุณสมบัติเป็นผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ
- การประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน แจ้ง
ผ่าน Facebook Line เว็บไซต์ ของอบต.โคกสว่าง และสื่อ
สังคมออนไลน์ในตำบล และการประชาสัมพันธ์เมื่ออบต.จัด
กิจกรรม การพบปะกับประชาชนในพื้นที่ เช่น อบต.สัญจร
เคลื่อนที่ การประชุมประชาคมหมู่บ้าน การฝึกอบรมให้แก่
ผู้สูงอายุ ในการแจ้งครอบครัวผู้สูงอายุและคนพิการ ตลอดจน
ผู้สูงอายุและคนพิการเองให้รับทราบว่าหากผู้สูงอายุและคน
พิการ ที่มีสิทธิรับเงินกับอบต.โคกสว่าง ให้ญาติพี่น้องของผู้ตาย
ดำเนินการแจ้งตายกับนายทะเบียนท้องถิ่นที่ตายตามระยะเวลา
ที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะตายตอนปลายเดือนจะต้องรีบไป
แจ้งภายใน ๒๔ ชั่วโมง เพื่อก่อนการจ่ายเงินในเดือนถัดไป
ระบบกรมบัญชีกลางจะตรวจสอบกับระบบทะเบียนราษฎรของ
กรมการปกครอง จะได้จำหน่ายว่าตายและจะระงับการจ่ายใน
เดือนถัดไป

๓.การประเมินผลการควบคุม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล
โคกสว่าง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม
ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง
สวัสดิการ สังคม กิจกรรมการควบคุมของกอง
สวัสดิการสังคมอยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสม มี
การติดตามและปรับปรุง ระบบงานเป็นประจำทำให้
เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมาก
ขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูล
ระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่าง
สม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมี
ประสิทธิภาพ

๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ในทุกเดือนกองสวัสดิการสังคมจะตรวจสอบวันหมดอายุบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการจะหมดอายุก่อน ๓ เดือนจะให้คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการไปต่อบัตรคนพิการที่กรมบัญชีกลางจะดำเนินการจ่ายเงิน ภายในวันที่ ๓๐ ของทุกเดือน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท.ใกล้เคียง องค์ถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด

๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย

๕. การติดตามประเมินผล

- จากการเสนอความต้องการจะฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพของราษฎร จากแบบสำรวจผู้ประสงค์จะฝึกอบรม และจากการประชุมประชาคมหมู่บ้าน ประชุมแผนพัฒนาท้องถิ่น

๕. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

การประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มุ่งเน้นและให้ความสำคัญการประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของ อบต. ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่ สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอกให้ การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์ อบต.เป็นอย่างดี ซึ่ง ถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต จัดทำช่องทางรับเรื่องราวเรียนทางเว็บไซต์ และทางเอกสาร โดยจัดทำกล่องรับเรื่องราวเรียน และนำส่งข้อมูลการร้องเรียนเสนอให้ผู้บริหารรับทราบ

๕. การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม ประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองช่าง) ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุนิยามความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัด ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต.โคกสว่าง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการปรับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง ๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒.๒ งานซ่อมบำรุงทาง ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป โดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

๕. การติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

๓. กิจกรรมการควบคุม

มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.โคกสว่าง รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

๕. การติดตามและประเมินผล

- มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

-๑๖-

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม (หน่วยตรวจสอบ) หน่วยตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลโคกสว่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถเข้าตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ได้ตามแผนฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ไม่สามารถเข้าตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจได้ตามแผนฯ ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุม ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ กรณีผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ และคนพิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ เสียชีวิตลงแล้วแต่ญาติไม่ไปแจ้งตายกับนายทะเบียนท้องที่ที่ตายตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ทำให้สถานะของผู้สูงอายุและคนพิการยังคงมีชีวิตอยู่ ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ จึงดึงข้อมูลไปจ่ายในเดือนถัดไป ซึ่งผู้สูงอายุและคนพิการที่ตายไปแล้วจะหมดสิทธิรับเงินในเดือนถัดไป ผู้สูงอายุและคนพิการต้องจะมีชีวิต ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน จึงจะมีสิทธิรับเงินในเดือนนั้น

๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง และผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่ตรวจสอบบัตรให้คนพิการ ทำให้คนพิการที่บัตรหมดอายุ ซึ่งจะเป็นผู้ขาดคุณสมบัติการรับเงินเบี้ยความพิการ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง การออกแบบล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนของการออกแบบต้องมีผู้ได้รับใบอนุญาตรับรองแบบ ในบางงานอาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรือจนประมาณงานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง

๑.๒. การประมาณการราคาก่อสร้าง เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลาตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ กฎหมายใหม่ๆ ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒. งานประสานสาธารณูปโภค

๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้การดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้

๒.๒ ซ่อมบำรุงทาง เกิดการล่าช้า เวลาคลาดเคลื่อนจากตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ เนื่องจากประชาชนใช้เส้นทางในการสัญจรในช่วงเวลาซ่อมแซมถนน การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน การตัดทางตันไม่ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการทำงานซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่งให้กำหนดการทำงานในแต่ละพื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้ และเครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อมบำรุง เป็นอีกสาเหตุหนึ่งที่ทำให้งานไม่เป็นไปตามตารางการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ทำให้งานในหน้าที่ไม่ต่อเนื่อง เพราะงานตรวจสอบเป็นงานที่ต้องวิเคราะห์ สรุป ออกรายงานและเสนอให้ผู้บริหารทราบในภาพรวมระดับองค์กร

ลงชื่อ.....

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

วันที่ ๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ขจ.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑.) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การบริหารงานงบประมาณมี ประสิทธิภาพและสามารถควบคุมงบประมาณ เพื่อแก้ปัญหาการดำเนินงานได้ทันสอดคล้อง กับสถานการณ์เปลี่ยนแปลง	มีการโอนเพิ่มโอน ลดแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า ใช้จ่ายระหว่างหมวด รายจ่ายในแผนงาน เดียวกันหรือต่าง แผนงานบ่อยครั้งมี หนังสือสั่งการเรื่อง ระเบียบต่อเนื่อง ระหว่าง ปีงบประมาณ	๑) จัดประชุมแนวทาง ตามหนังสือชักชวนการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเพื่อวิเคราะห์ ข้อมูลสถิติร่วมกันของ หน่วยราชการ ๒) มีการสอบทาน รายละเอียดการร่าง ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓) มีการจัดทำสรุปراب การโอนเปลี่ยนแปลงค่า ใช้จ่ายงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเสนอ ผู้บริหารทราบ	- การควบคุมภายใน ไม่เพียงพอไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากส่วน ราชการมีการตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ดำเนินงานตาม ภารกิจหน้าที่และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	มีการโอนเพิ่มโอนลดแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง ระหว่างหมวดรายจ่ายใน แผนงานเดียวกันหรือต่าง แผนงานบ่อยครั้งการ จัดทำงบประมาณและการ บริหารงบประมาณยังขาด การเชื่อมโยงข้อมูลสถิติที่ ชัดเจนตามระเบียบกระ หนดรวมหาได้ว่าด้วย งบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓	๑)ให้นำสถิติการใช้จ่าย งบประมาณย้อนหลัง ๓ ปี มา เป็นกรอบในการขอตั้ง งบประมาณ ๒) ให้ส่วนราชการสำรวจ กิจกรรมที่จะดำเนินการพร้อม ทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายให้ เพียงพอ ๓) ให้บริหารงบประมาณตาม ที่ตั้งไว้ให้เพียงพอและมี ประสิทธิภาพมากที่สุด	งานนโยบาย และแผน จัดทำ งบประมาณ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๖

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด(ต่อ) ๒.) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.) เพื่อให้โครงการที่เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง และแก้ไขสามารถจัดทำงบประมาณได้ ครบถ้วนและดำเนินการตามระเบียบฯ กฎหมาย	๑). การแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นตามความเดือดร้อน ของ ประชาชนหมู่บ้านทำให้ โครงการตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สามารถจัดทำ งบประมาณได้ครบถ้วนตาม ระเบียบฯ กฎหมาย	๑) จัดประชุมทำความเข้าใจเกี่ยวกับการ เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง และแก้ไขแผนพัฒนา ท้องถิ่น ให้ส่วน ราชการที่เกี่ยวข้อง กำหนด รายละเอียด ความเดือดร้อนจาก ประชาชนในหมู่บ้าน และดำเนินการใน งบประมาณที่จำกัด ๒) จัดทบทวนแบบสอบถาม ขั้นตอนการเสนอแผน ให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอใน แต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากหน่วยงาน ยังมีการขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยไม่เสนอ โครงการที่มี แผนพัฒนาตำบล เดิม	๑).การแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง ทำให้ โครงการตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่สามารถจัดทำ งบประมาณได้ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย	๑) จัดประชุมทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงและแก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) จัดทำเอกสาร ตาม ขั้นตอนให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ และแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน	งานนโยบาย และแผน จัดทำ งบประมาณ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๖

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ๒/๑.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด(ต่อ) ๓. กิจกรรมบริการงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้กิจกรรม/โครงการต่างๆ บริการ ประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒) เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมและประสาน เครือข่ายที่เกี่ยวข้องส่งเสริมและบริการ ประชาชน	ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพล้อมภายนอก ๑. ความเชื่อมโยง โครงการ/กิจกรรม ให้เป็นไปตาม ระเบียบและ สามารถบริการ ประชาชนได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ถูกต้องตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรไม่ เพียงพอจึง จำเป็นต้อง ประสานเครือข่าย หน่วยงานรัฐ เอกชนและ ประชาชนในการ บริการส่งเสริม งานสาธารณสุข	- มีหนังสือสั่งการ ระเบียบ/ข้อ กฎหมาย/ แผนปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด - มีสำรวจ วางแผน ร่วมกัน มีการ ฝึกอบรมความรู้ ความเข้าใจ - มีการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน หรือภาคีเครือข่าย ในการป้องกันและ ส่งเสริมสุขภาพ ประชาชน	๑. วางแผน กำหนด แนวทางและการควบคุม การปฏิบัติงาน ๒. มอบหมายงานอย่าง ชัดเจนร่วมกับภาคีเครือข่าย ในการบริการประชาชนใน การบูรณาการร่วมกันตาม อำนาจหน้าที่	- มีปริมาณงานมาก ทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ และมี หนังสือสั่งการ ระเบียบ/ ข้อกฎหมายให้ถูกต้อง ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	- มีการบูรณาการร่วมกับ หน่วยงานหรือภาคีเครือข่าย ในการ จัดทำแผนปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	งาน สาธารณสุข จัดทำ งบประมาณ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๖

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แนบ ๑๑.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด(ต่อ) ๔.) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่ ๒.เพื่อป้องกันและลดปัญหาการเกิดสาธารณ ภัย เช่น ไฟไหม้ น้ำท่วม ภัยแล้ง ๓.เพื่อช่วยเหลือ บริการประชาชนเบื้องต้นได้ ทันทั่วทั้ง	-มีความเสี่ยงด้าน สาธารณภัย ช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อน ในชุมชนที่เกิดสา ธารณภัย การ ช่วยเหลือของ ชุมชนในพื้นที่ และการ ประสานงาน หน่วยงานอื่นใน การใช้อุปกรณ์ ระงับเหตุ สา ธารณภัย	- ประสานผู้นำ ชุมชนและ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ดำเนินการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อน ตาม อำนาจหน้าที่ -ประชาสัมพันธ์ แนวทางการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ ประชาชนมีความรู้ อย่างต่อเนื่อง -มีคำสั่งมอบหมาย งาน กำหนด ผู้รับผิดชอบ มีสาย ด่วนรับแจ้งเหตุภัย พิบัติฉุกเฉิน	-กำหนดแนวทาง แผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย -ซักซ้อมเจ้าหน้าที่ เตรียมวัสดุ อุปกรณ์ ให้ อยู่ในสภาพพร้อมใช้ งานได้ทันทั่วทั้ง เมื่อ เกิดเหตุฉุกเฉินก่อน และหลัง อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรในการ ปฏิบัติงาน น้อย ทัศนคติในการ ช่วยเหลือของชุมชนใน พื้นที่ และการ ประสานงานหน่วยงาน อื่นในการใช้อุปกรณ์ ระงับเหตุ	การชี้แจง/อธิบายข้อมูลที่ สร้างความเข้าใจ รายละเอียดของกิจกรรมที่ รายละเอียดข้อมูล การประสานกับศูนย์ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย อำเภอ จังหวัด กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดความพร้อมใน การช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนตาม มาตรการ และนโยบายรัฐ	ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย จัดทำ งบประมาณ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๖

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

๑/๑ ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด(ต่อ) ๕. ภารกิจโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะใน ชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะเป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ประชาชนร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะ อินทรีย์และกิจกรรมคัดแยกขยะ อย่างถูกต้อง ทุก ครัวเรือน ๓.เพื่อลดปริมาณขยะในการจัดการมูลฝอยในพื้นที่ ได้อย่างเหมาะสม ถูกต้องตามหลักวิชาการ ๔. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาขยะใน พื้นที่ ๕. เพื่อสร้างความมีส่วนร่วมของประชาชนใน การคัดแยกในครัวเรือน	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำ ให้ปริมาณขยะถูก นำไปกำจัดมีปริมาณ มาก ๒. ประชาชนขาด การมีส่วนร่วมในการ เข้าร่วมกิจกรรมที่ ทางหน่วยงานจัด เช่น รวมกลุ่มสร้าง มูลค่าจากขยะรี ไซเคิล สร้างรายได้ หรือ จัดทำกองทุน ขยะ	๑. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โครงการการคัดแยก ขยะ และการ ประดิษฐ์วัสดุจาก ขยะและจัดการขยะ รีไซเคิล ๒. เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ การ จัดการขยะ ประเภท การคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี ลดการ ใช้ถุงพลาสติก	-รายงานข้อมูล การ จัดการขยะมูลฝอยใน ชุมชน ตาม แผนปฏิบัติการจัดการ ขยะมูลฝอยชุมชน "จังหวัดสะอาด" ประจำปี 2566 และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-การคัดแยกขยะ กิจกรรมการรวมกลุ่ม ยังไม่มีมีการคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี เพื่อลดปริมาณขยะใน การถูกกำจัด -ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญของการคัด แยกขยะที่เพิ่มมูลค่า สร้างรายได้ และนำไป รวมกลุ่มกองทุนชุมชน	วางแผน ปรับปรุง วิธีการ ให้ความรู้ สร้างแรงจูงใจ ให้ประชาชน ตระหนักให้ ประชาชน ลดปริมาณ ขยะ สร้างมูลค่า ตาม มาตรการ และนโยบายรัฐ	งานกำจัดขยะ มูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูล (เจ้าพนักงาน ธุรการ) จัดทำ งบประมาณ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๖

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ฉบับที่ ๔๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำระบบบัญชีองค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกสว่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- เนื่องจากระบบ E-LASS มีการปรับปรุง ระบบ ตลอดเวลา บางครั้งไม่สามารถ บันทึกข้อมูลได้ทัน ตามช่วงเวลา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ภายในกองคลัง ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้เกี่ยวข้องศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมจาก หนังสือและคู่มือ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมพัฒนาความรู้	ผู้ปฏิบัติได้นำความรู้มา ใช้บันทึก บัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์ได้ แต่เนื่องจากระบบมี การปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาบางครั้งไม่ สามารถบันทึกข้อมูลได้ ทัน ตามช่วงเวลา	- เนื่องจากระบบ E-LASS มีการ ปรับปรุงระบบ อย่างสม่ำเสมอ ผู้ปฏิบัติงานควรหา ความรู้เพิ่มเติม อย่างต่อเนื่อง - ระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องที่มีการ เปลี่ยนแปลง	- แจ้งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการศึกษ อบรม ให้ สอดคล้องกับการ ทำงานและใช้ ปฏิบัติได้จริง - จัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกอง คลัง	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - นักวิชาการเงิน และบัญชี - กองคลัง

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง (ต่อ) <u>๑. กิจกรรม</u> ด้านจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ มี ความถูกต้อง ยุติธรรม ครบถ้วนทุกรายการ และ ถูกต้องตามระเบียบฯ	- ในการสำรวจ ข้อมูลเพื่อการ จัดทำแผนที่ภาษี ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือ เท่าที่ควร - และยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับภาษี ที่ ทาง อบต. จัดเก็บ - ระเบียบฯ ที่มี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ ภาษีเข้ารับการ ฝึกอบรมและเพิ่ม งบประมาณใน การจัดทำแผนที่ ภาษี	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้เข้า รับการอบรมการ จัดทำลงข้อมูล ระบบแผนที่ภาษี จากกรมส่งเสริม การปกครองส่วน ท้องถิ่นอย่าง ต่อเนื่อง	- ในการสำรวจข้อมูล เพื่อการจัดทำแผนที่ ภาษีประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือเท่าที่ควร	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบระบบ แผนที่ภาษี - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบใน วัตถุประสงค์ในการออก สำรวจข้อมูล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ - กองคลัง

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การ ปรับปรุง การการ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดกระบวนการ เรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ -	๑. การบริหารงาน - การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่สังกัดและอยู่ในความรับผิดชอบ ของ อบต.โคกสว่าง	๑. มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนให้ชัดเจนเหมาะสม และ เพียงพอผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติ ประจำปีตามแนวทางปฏิบัติที่ กำหนดไว้และให้มีการรายงาน สรุปผลการดำเนินงานตามแผน รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/ งวด/ปีตามความจำเป็นและ เหมาะสม	๑. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งยังไม่เพียงพอ ๒. งานบริหารการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา พบว่าบุคลากร และเจ้าหน้าที่ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และยังไม่ได้รับการฝึก	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดครูผู้ สอนไม่เพียงพอทำให้ การดำเนินงานด้าน ต่างๆ ขาดประสิทธิ ภาพ	๑. จัดส่ง พนักงาน ส่วนตำบล ที่มีส่วน เกี่ยวข้อง ทั้งครูผู้ดูแล เด็กและ ผู้ช่วยผู้ดูแล เด็กเข้ารับ การอบรม ในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติ งาน	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑. ทน. สถานศึกษา ทุก ศพด. ๒. นวก. การศึกษา/ ผู้ได้รับ มอบหมาย ๓. ผอ.กอง การศึกษา ฯ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ป/ค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การ ปรับปรุง การการ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา (ค่อ) กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดกระบวนการ เรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ			การปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ งาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงาน ด้านต่าง ๆ ขาด ประสิทธิภาพ ขาดการเข้ารับการ อบรม ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรม	<u>ขาดการเข้ารับการอบรม</u> <u>ผลกระทบ</u>		

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ปจ.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานสังคมสงเคราะห์ ๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการและมี ประสิทธิภาพ	- กรณีผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ และคน พิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ย ความพิการ เสียชีวิตลง แล้วแต่ญาติไม่ไปแจ้งตาย กับนายทะเบียนท้องที่ที่ ตายตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด ทำให้ สถานะของผู้สูงอายุและ คนพิการยังคงมีชีวิตอยู่ ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยัง ชีพ จึงดึงข้อมูลไปจ่ายใน เดือนถัดไป ซึ่งผู้สูงอายุ และคนพิการที่ตายไปแล้ว จะหมดสิทธิรับในเดือน ถัดไป ผู้สูงอายุและคน พิการต้องจะมีชีวิต ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน จึง จะมีสิทธิรับเงินในเดือน	- ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละ เดือน กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการมีชีวิตอยู่จาก ระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ย ยังชีพ และเจ้าหน้าที่ได้ โทรศัพท์ประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และตรวจสอบจากหลักฐาน อย่างอื่นที่มี ได้แก่ การแจ้งการ ตายจากกรรมการกองทุน สวัสดิการชุมชนตำบลโคกสว่าง ในการขอรับเงินสวัสดิการ ซึ่ง หากพบว่าผู้สูงอายุและคนพิการ เสียชีวิตในปลายเดือน แต่ไม่ไป แจ้งตาย จนท.กองสวัสดิการ สังคมก็เข้าไปประจักษ์จ่ายแบบ จำหน่ายรายชื่อในระบบ สารสนเทศเลย เพื่อไม่ให้ ระบบ กรมบัญชีกลางดึงข้อมูลไปเบิก เดือนถัดไป	- ประเมินผลได้จากการ ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและ เบี้ยความพิการ สามารถ ตรวจสอบตรวจสอบการมี ชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุและคน พิการ ณ วันที่ ๑ ของทุก เดือน หากเสียชีวิตก่อนวันที่ ๑ ของทุกเดือน จะถูกระงับ จ่ายเงิน ซึ่งกองสวัสดิการ สังคม จะออกรายงานการ ระงับตายระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ เพื่อให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นสั่งระงับจ่าย	- เมื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพสูงอายุและผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยความพิการ เสียชีวิตแล้ว ญาติพี่น้อง ติดภารกิจอ้างว่าไม่มี เวลาไปแจ้งตายกับนาย ทะเบียนท้องที่ที่ตาย ตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะผู้สูงอายุและ คนพิการที่ตายในปลาย เดือน แต่ปล่อยให้สิ้น เดือน แล้วไปแจ้งตายใน เดือนถัดไป ทำให้การ จ่ายเงินไม่ถูกต้องตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และเบี้ยความพิการ	- การประชาสัมพันธ์ผ่าน หอกระจายข่าวของ หมู่บ้าน แจ้งผ่าน Facebook Line เว็บไซต์ ของอบต.โคกสว่าง และ สื่อสังคมออนไลน์ในตำบล และการประชาสัมพันธ์ เมื่ออบต.จัดกิจกรรม การ พบปะกับประชาชนใน พื้นที่ เช่น อบต.สัญจร เคลื่อนที่ การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน การ ฝึกอบรมให้แก่ผู้สูงอายุ ใน การแจ้งครอบครัวผู้สูงอายุ และคนพิการ ตลอดจน ผู้สูงอายุและคนพิการเอง ให้รับทราบ - การติดต่อประสานงาน กับสำนักทะเบียนอำเภอ ปลาปาก	๑. นักพัฒนา ชุมชน ๒. ผอ.กอง สวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตามระเบียบของทางราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	-มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง และผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่ตรวจสอบบัตรให้คนพิการ ทำให้คนพิการที่บัตรหมดอายุ ซึ่งจะเป็นผู้ขาดคุณสมบัติการรับเงินเบี้ยความพิการ	- ในทุกเดือนกองสวัสดิการสังคมจะตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการจะหมดอายุก่อน ๑ เดือนจะให้คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการไปต่อบัตรคนพิการก่อนที่กรมบัญชีกลางจะดำเนินการจ่ายเงิน ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	- ยังมีคนพิการบางรายที่ขาดการตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรคนพิการ ซึ่งเมื่อบัตรหมดอายุทำให้ขาดคุณสมบัติ ซึ่งจะต้องเรียกเงินคืนจากคนพิการ	- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะได้รับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการจนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย	- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง - ตรวจสอบข้อมูลคนพิการจากระบบตรวจสอบข้อมูลคนพิการ กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ	๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.ผอ.กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรม - ด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร - <u>๑.๑ การออกแบบและการเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง</u> - <u>๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง</u> วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ รวมเขียนแบบ แปลนถูกต้อง ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การประมาณการราคางาน ก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบแปลน	๑.งาน ออกแบบ และการ เขียน แบบ แปลน งาน ก่อสร้าง ๒.การ ประมาณ การราคา ก่อสร้าง	๑. พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน ๒. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วนการ ออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาดและ ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	๑. การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง/ การ ประมาณการราคา ก่อสร้าง อาจทำให้การ ออกแบบล่าช้าอัน เนื่องจากขั้นตอนของ การออกแบบที่ต้องมีผู้ มีใบอนุญาตรับรอง แบบในบางงาน อาจ ทำให้งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ และ อาจทำให้ต้องมีการ แก้ไขแบบแปลนหรือ งบประมาณงาน ก่อสร้าง รวมถึงสัญญา จ้างหรืออาจมีความรับ ผิดทางละเมิดของ เจ้าหน้าที่เกิดขึ้น	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการใน งานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมา ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง ๓. ศึกษาค้นคว้าข้อมูลจาก หน่วยงานที่ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	กองช่างฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง (ต่อ) ๒. กิจกรรม - ด้านงานประสาธาณูปโภค - ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่ รับผิดชอบของ อบต.โคกสว่าง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.งานไฟ ฟ้า สาธารณะ	๑. ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้มีการ จัดทำแผนปฏิบัติ การ ประจำปีตามแนว ทางการรายงาน สรุปผลการดำเนิน งานตามแผน รายงานปัญหาและ อุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำปีเดือน/ภาค/ ปีตามความจำเป็น และความเหมาะสม	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงานขยาย เขตไฟฟ้าภายในพื้นที่ รับผิดชอบของกองช่าง อบต.โคกสว่าง ยังพบว่า การสำรวจไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะเป็นไป อย่างล่าช้าและข้อมูลยังไม่ครบถ้วน	๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมี ความล่าช้า อาจส่งผลถึง การดำเนินชีวิตประจำวัน ของประชาชนและอาจ เกิดการร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลังให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม	กองช่างฯ
				สาเหตุ เนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตรงตามสายงาน และใช้ วิธีประสานกับผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านแจ้งปัญหา ไฟฟ้าชำรุด และไม่มี แผนปฏิบัติงานประจำปี กำหนดแนวทางขั้นตอน การดำเนินงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองช่าง (ต่อ)</u> <u>๓. กิจกรรม</u> - ด้านงานประสานสาธารณูปโภค - <u>งานซ่อมบำรุงทาง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การซ่อมบำรุงทางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ในการสัญจร การขนส่ง ในชีวิตประจำวัน	- งานซ่อมบำรุงทาง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผลรายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม	๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วน งานซ่อมบำรุงทาง ดำเนินการยังไม่เป็นไปตามแผน ยังมีความล่าช้า ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	งานซ่อมบำรุงทางเกิดความล่าช้า เวลาคลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ กระทั่งตารางการปฏิบัติงานในภาพรวมและการใช้เส้นทางสัญจรของประชาชนในพื้นที่	๑. กำหนดให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือเครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เสมอ และกำชับ ติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด ๒. สืบหาความจำเป็นและปริมาณงาน เพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม	กองช่างฯ ๓๐ ก.ย.๖๖

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความ ปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	๑. หน่วย ตรวจสอบ ปฏิบัติงาน ไม่เป็นไป ตาม แผนการ ตรวจสอบ ๒. พรบ. ข้อ ระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรม องค์กร	มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอ เอกสาร ประกอบการ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง ศึกษา ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อที่ เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการ ตรวจสอบ	จากการประเมินความ เสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ไม่สามารถเข้า ตรวจสอบจากหน่วยรับ ตรวจได้ตามแผนฯ ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่ง การใหม่ ๆ อยู่ตลอดเวลา	หน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน ถ้า ได้รับงานอื่น นอกเหนือจากงานใน ตำแหน่งหน้าที่ที่ รับผิดชอบมากเกินไป จะทำให้งานในหน้าที่ หยุดชะงัก และไม่ ต่อเนื่องได้ทราบ ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การหนังสือชักข้อ ต่างๆ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	๑. แจ้งผู้บังคับบัญชา เกี่ยวกับสาเหตุที่ทำให้เกิด ความเสี่ยง ๒. ยึดถือ ระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ ในการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เป็น ประจำทุกวัน จัดเรียงแยก เป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๖

ลงชื่อ 
(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
วันที่ ๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

น นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างได้สอบทานการประเมินผล ควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ ทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี ประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ ใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล รว้างมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการแก้ไขปัญหายะชุมชน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมบริการงานสาธารณสุข
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๗ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๙ งานประสานสาธารณูปโภค/งานไฟฟ้าสาธารณะ/ซ่อมบำรุงทาง
- ๑.๑๐ กิจกรรมหน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการแก้ไขปัญหายะชุมชน

- ๒.๑.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จัก การคัดแยกขยะจากต้นทาง แยกขยะจากครัวเรือน
- ๒.๑.๒ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนในการลดใช้ถุงพลาสติก จัดทำถังขยะเปียกในครัวเรือน
- ๒.๑.๓ ประชาสัมพันธ์ รณรงค์นำวัสดุเหลือใช้กลับมาใช้ซ้ำ นำมาใช้ให้คุ้มค่าเพื่อให้เกิด

ประโยชน์สูงสุด

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ประชาสัมพันธ์แจ้งผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย ทางกลุ่มไลน์ ก่อนประชุมหรือลงพื้นที่ ะชาชน/หน่วยงาน ตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๒.๓.๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บฯ เข้ารับการฝึกอบรมจากกรมส่ง

ริมา อย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี ตามข้อบัญญัติ

๒.๓.๔. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เสียตามสาย ทางเว็บไซต์ โลง

วาทประกาศหน้า อบต. ติดประกาศภายในหมู่บ้าน

๒.๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๔.๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้

มานานยิ่งขึ้น

๒.๔.๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ และศึกษาระเบียบฯ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๕ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- กำชับ ให้คำชี้แจงแนะผู้นำชุมชน/ประชาชนในหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของ ในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่อีกทางหนึ่ง ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการงาน ไร้ง ของ อบต.

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมด้านการจัดทำแผนพัฒนา ศึกษานำมาพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น

๒๔-๕

(นางปณิตดา อินทะจักร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำเนาฉบับ



ที่ นพ ๗๙๑๑๒/๗๙๕๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
๑๓๒ หมู่ ๘ อำเภอปลากปาก
จังหวัดนครพนม ๔๘๑๖๐

๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอปลากปาก

อ้างถึง หนังสือจากสำนักงานท้องถิ่นอำเภอปลากปาก ที่ นพ ๐๐๒๓.๑๔/ว ๖๐๘ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยสำนักงานท้องถิ่นอำเภอปลากปาก แจ้งให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ดำเนินการ
จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕
และ ปค.๖) แล้วนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยณรงค์ โคตรราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

โทร./โทรสาร ๐-๔๒๑๙-๙๗๕๐

www.koksawang-plapak.go.th

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_06480205@dla.go.th

.....ปลัด
.....รองปลัด
.....หน.ส่วน/หอ.กอง
.....ผู้พิมพ์/ทาน

จันทร์
๘ ธ.ค. ๖๖