



รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
ควบคุมมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑

งวด ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

โดย
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
อำเภอเมืองชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๕ (๓) (ก) (ค) ตามระเบียบข้อ ๖ กำหนด ให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐ (ผู้รับตรวจ) ประเมินการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้จัดทำขึ้นเพื่อประเมินการควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการควบคุมมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค. ๑	๑ - ๒
แบบ ปค. ๔	๓ - ๑๘
แบบ ปค. ๕	๑๙ - ๓๒

ภาคผนวก

- ระดับหน่วยงานย่อย
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / นายอำเภอช้องชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการนำเสนอโครงการที่สำคัญบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหาของชุมชนในการตอบสนองนโยบายและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด

๒) กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหาสาธารณสุข เพื่อป้องกันการเกิดสาธารณสุข เพื่อลดการเกิด สาธารณภัยจากมนุษย์

๓) กิจกรรมการการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เพื่อแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข เพื่อแก้ไขปัญหาโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากช่วงเวลาตาม
แผนฯ อาจมีงบประมาณไม่เพียงพอที่จะดำเนินกิจกรรม ดังกล่าว

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไป
แล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานเคหะและชุมชน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่
รับผิดชอบงานโดยตรง เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับงานถ่ายโอนภารกิจจาก ส่วนราชการต่างๆ ทำให้มี
งานเพิ่มขึ้น

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรม
เดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) งานการศึกษา ไม่มีตำแหน่ง ศึกษานิเทศก์ดูแลหลักสูตร การจัดการศึกษาโดยตรงและไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน
เจ้าหน้าที่พัสดุ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ ภายในสถานศึกษา ครูบุคลากรบางส่วนไม่ได้เข้ารับการ
อบรมต่อเนื่องตามงานที่รับผิดชอบ รวมทั้งสภาพอาคารเก่าชำรุดต้องได้ซ่อมแซมบ่อย สถานที่ไม่เพียงพอต่อการจัด
กิจกรรม

๒) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม
เท่าที่ควร และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับแนวทางปฏิบัติไม่ชัดเจน

๓) งานกีฬาและนันทนาการ คือ ขาดตำแหน่งสันหนากการรับผิดชอบงานโดยตรง ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ
รวมทั้งการเบิกจ่ายในการดำเนินงาน/โครงการไม่ชัดเจน

๔) งานกิจการศาสนา ระเบียบ ข้อกฎหมายแนวทางการดำเนินงาน และการเบิกจ่ายการจัดทำโครงการไม่
ชัดเจน

๕) งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ หนังสือสั่งการใน
การเบิกค่าใช้จ่ายการจัดงานโครงการต่างๆ ไม่ชัดเจน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

(ลงชื่อ)

(นายบุญทัน ศรีมุงคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้รายงาน

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาที่น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชาคม</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๓. กิจกรรมการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมป้องกันแก้ไขปัญหามลพิษธรรมชาติและ การเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์ <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เกิดความเสี่ยงจากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เกิดความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความเสี่ยงเนื่องจากการแพร่ระบาดของภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือชุมชนในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์</p> <p>๓. ดำเนินการต่อเนื่องในการจัดทำแผนงาน/โครงการแก้ไขปัญหายาเสพติด และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์</p> <p>๓.๒ การจัดหาครุภัณฑ์/จัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้พร้อมปฏิบัติหน้าที่เสมอ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ทั้งนี้กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ในการเฝ้าระวัง</p> <p>กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่เยาวชนประชาชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและ มีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ทำให้ยากแก่การควบคุม</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในและภายนอก โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ในการทำงานภายในกองคลัง มีการสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการทำงานให้สอดคล้องกับการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรทุกคนทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงาน โดยใช้หลักการทำงานตามหลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมสนับสนุนสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการแสดงแผนภูมิภายในที่ถูกต้องและทันสมัยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบ - มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก <p>กองคลัง ปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเพื่อการควบคุมภายในที่ถูกต้องตลอดจนการให้ความรู้ มีการส่งเสริมการฝึกอบรม รวมทั้งจัดฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและต่อเนื่องมีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานนั้น ๆ และมีการระบุอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p>กองคลัง ได้แบ่งงานออกเป็น ๕ งานประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายบัญชี ๒. งานการเงิน ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. งานธุรการ <p>กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำกองคลัง อย่างชัดเจน และมีองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รูปแบบการทำงานของเจ้าหน้าที่ - โครงสร้างองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกคน โดยให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพการทำงานมีสภาพคล่องตัว</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๖ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป และให้ยกเลิกบทบัญญัติเกี่ยวกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ</p> <p>ในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับประกาศ ข้อบัญญัติและข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้บังคับแห่งพระราชบัญญัตินี้ พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับกับราชการส่วนกลาง ราชการส่วนภูมิภาค ราชการส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีงบประมาณ องค์การมหาชน องค์การอิสระ องค์การตามรัฐธรรมนูญ หน่วยธุรการของศาล มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ หน่วยงานสังกัดรัฐสภาหรือในกำกับของรัฐสภาหน่วยงานอิสระของรัฐและหน่วยงานอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง หลักการตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐและต้องสอดคล้องกับหลักการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - คุ่มค่า - โปร่งใส - มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลขั้นตอน <p>การจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่ว่าจะเป็นประเภทใด มีขั้นตอนดำเนินการที่สำคัญ ๕ ขั้นตอน โดยแต่ละขั้นตอนต้องดำเนินการตามลำดับอย่างเคร่งครัด ไม่สามารถดำเนินการสลับขั้นตอนได้ คือ</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ผลการประเมิน</p> <p>กิจกรรม การจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนที่จัดหาพัสดุนิ่งถึงเพียงความต้องการใช้พัสดุในช่วงเวลาระยะเวลาต้นปีงบประมาณซึ่งต้องคำนึงถึงสถานการณ์คลังของ อบต. ด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร</p> <p>กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังความรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนและค่อยส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้เกิดความล่าช้าและมีบ่อยครั้งที่ผู้ประกอบการทวงถามเงินและต้องมาเร่งรัดให้งานพัสดุฯ รับผิดชอบในส่วนนี้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความราบรื่นตั้งแต่ต้นจนถึงการได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้อง โดยไม่ต้องรีบเร่งเมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ และเพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทั้งภายในและ</p> <p>ภายนอกองค์กร และให้คำแนะนำ แนวทางหรือตอบข้อสงสัยในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในภายองค์กรทั้งวงจลาและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ่งให้พนักงานทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนและบุคคลทั่วไปได้รับทราบ สามารถตรวจสอบและขอรับข้อมูลข่าวสารได้ตลอดเวลา - ติดตามข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ระบบ Internet มีความสำคัญมากในการปฏิบัติงาน ฉะนั้น ระบบ ต้องมีความเสถียรและความเร็วในการประมวลผล</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้ว จึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือนเพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ระบบ Internet มีความสำคัญมากในการปฏิบัติงาน ฉะนั้น ระบบ ต้องมีความเสถียรและความเร็วในการประมวลผล</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีความพร้อมจะปฏิบัติหน้าที่ เอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการ พัฒนาศักยภาพในการทำงานของบุคลากรและประสิทธิภาพประสิทธิผล ของงานราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ส่วนคลัง มีการกำหนดความเสี่ยง ด้านการจัดทำแผนที่จัดหาพัสดุ งานบริหารงานคลัง ที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง และงานบันทึกข้อมูลผ่านระบบ อินเทอร์เน็ตยังขาดองค์ความรู้</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิด ผลสำเร็จตามที่กำหนด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้ ยังไม่เพียงพอ และเกิดความไม่มั่นใจว่ามีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่ส่งผลทำให้องค์กรไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ส่วนโยธามีการประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อ ตอบสนองต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่าง ต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนคลังใน ภาวะเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>ส่วนคลัง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารยังไม่ เพียงพอ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ส่วนคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ชื่อหน่วยงาน ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีความพร้อมจะปฏิบัติหน้าที่ ื่อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการ พัฒนาศักยภาพในการทำงานของบุคลากรและประสิทธิภาพประสิทธิผล ของงานราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ส่วนโยธา มีการกำหนดความเสี่ยง ด้านการจัดทำแผนอัตรากำลัง ที่ไม่ครอบคลุมเพียงพอ งานด้านเคหะและชุมชน ที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง และงานบันทึกข้อมูลผ่านระบบ อินเทอร์เน็ตยังขาดองค์ความรู้</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิด ผลสำเร็จตามที่กำหนด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้ ยังไม่เพียงพอ และเกิดความไม่มั่นใจว่ามีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่ส่งผลทำให้องค์กรไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ส่วนโยธามีการประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อ ตอบสนองต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่าง ต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนโยธาใน ภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>ส่วนโยธา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารยังไม่ เพียงพอ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ส่วนโยธา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีตำแหน่งศึกษานิเทศก์ที่ดูแลหลักสูตร การจัดการศึกษาโดยตรง มีคำสั่งมอบหมายบุคลากรภายในกองการศึกษากำกับดูแล - ไม่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน มีคำสั่งแต่งตั้งครู บุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ - ด้านอาคาร สถานที่ สภาพอาคารเก่า ชำรุด ไม่ค่อยปลอดภัยสำหรับนักเรียน - เครื่องเล่น งบประมาณ ไม่เพียงพอในการจัดกิจกรรมที่เหมาะสมตามวัยนักเรียน - ครูและบุคลากรทางการศึกษาบางส่วนไม่ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตร/งานที่รับผิดชอบ เนื่องจากต้นสังกัดงบประมาณไม่เพียงพอ <p>๑.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานกิจกรรมเด็กและเยาวชนมีความสำคัญ มีปริมาณงาน และมีภารกิจที่จะต้องรับผิดชอบต่อหลายอย่าง กองการศึกษาได้มอบให้นักวิชาการศึกษาซึ่งทำหน้าที่หลายอย่าง ดำเนินการ ซึ่งแนวทางดำเนินการ ข้อยระเอียด กฎหมาย ในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน <p>๑.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดตำแหน่ง สันทนาการซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง จึงมอบบุคลากรในกองการศึกษา ดำเนินการ ซึ่งแนวทางดำเนินการ ข้อยระเอียด กฎหมายในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน <p>๑.๔ งานกิจการศาสนา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานกิจการศาสนา เป็นภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาจะต้อง บำรุง ส่งเสริมศาสนา มีกิจกรรมที่หลากหลายทั้งใช้งบประมาณ และไม่ใช้งบประมาณ แต่แนวทางปฏิบัติและการดำเนินกิจกรรมและโครงการบางครั้งระเบียบการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน 	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ งานประจำ โดย วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการ ประเมิน พบว่า</p> <p>ผลการประเมินทั้ง ๕ งาน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม</p> <p>มีการตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลของการควบคุม ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ซึ่ง ต้องนำไปจัดทำปรับปรุงการ ควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>- งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม เป็นภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาจะต้องส่งเสริมวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น มีกิจกรรม/ โครงการที่หลากหลาย ทั้งใช้งบประมาณและไม่ใช้งบประมาณแต่แนวทางปฏิบัติและการดำเนินกิจกรรมและโครงการ ซึ่งระเบียบการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการศึกษา</p> <p>๑. ขาดตำแหน่งศึกษานิเทศก์ดูแลหลักสูตรและการจัดการศึกษาโดยตรงจึงมอบหมายบุคลากรภายในกองการศึกษารับผิดชอบ ส่งเข้ารับการอบรม/ศึกษาดูงาน</p> <p>๒. ขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน มีคำสั่งแต่งตั้งครูบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ ส่งเข้ารับการอบรม</p> <p>๓. สภาพอาคารเรียน เก่าชำรุดยังไม่ได้รับการซ่อมแซม งบประมาณในการซ่อมแซมไม่เพียงพอ และการเข้าซ่อมแซมช่วยเหลือจากต้นสังกัดล่าช้าอาจเกิดอันตรายแก่นักเรียน</p> <p>๒.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. กองการศึกษามีบุคลากรเพียงพอทุกภารกิจหน้าที่ บุคลากรที่รับผิดชอบงานเด็กเยาวชน มีภาระงานรับผิดชอบหลายอย่าง การทำงานอาจไม่คล่องตัว</p> <p>๒. เด็กและเยาวชนให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม</p> <p>๒.๓ งานกีฬา และนันทนาการ</p> <p>๑. ขาดตำแหน่งสันทนาการที่รับผิดชอบงานโดยตรง กองการศึกษามอบนักวิชาการซึ่งมีภาระงานที่หลากหลายดำเนินงาน การทำงานอาจไม่คล่องตัว</p> <p>๒.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ค่อยเห็นความสำคัญ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมทางศาสนา</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. แนวทางดำเนินการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การเบิกจ่ายการจัดกิจกรรม/โครงการ ไม่ชัดเจน</p> <p>๒.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ค่อยเห็นความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมทางประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๒. แนวทางดำเนินการ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การเบิกจ่ายการจัดกิจกรรม/โครงการ ไม่ชัดเจน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการศึกษา</p> <p>๑. เปิดครอบตำแหน่งศึกษานิเทศก์หรือส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือศึกษาดูงาน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ครู บุคลากรเข้ารับการอบรม ตามภารกิจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากการประเมินการจัดการศึกษา</p> <p>๔. ต้นสังกัดตั้งงบประมาณสนับสนุนการจัดการศึกษาทุกระดับให้เพียงพอต่อความจำเป็นของผู้เรียน</p> <p>๓.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ในการเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อช่วยกันคิดช่วยกันทำ ให้การพัฒนาท้องถิ่นดีขึ้น</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือในการจัดกิจกรรมกับสถานศึกษาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓. คณะกรรมการ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเห็นความสำคัญและจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ เสริมแรงจูงใจโดยการนำไปศึกษาดูงานเกี่ยวกับกิจกรรมเด็กและเยาวชนที่ประสบความสำเร็จจากการที่เด็กและเยาวชนเข้าไปมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมนั้น</p> <p>๕. องค์การบริหารส่วนตำบลสนับสนุนงบประมาณให้เพียงพอต่อความจำเป็นในกิจกรรมเด็ก เยาวชน</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑. เปิดกรอบตำแหน่งสันทนการรับผิดชอบงานโดยตรง หรือส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มศักยภาพ</p> <p>๒. รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ ประสานความร่วมมือกับประชาชน เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย</p> <p>๓. ตั้งงบประมาณ และสนับสนุนงบประมาณให้เพียงพอ</p> <p>๓.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>๑. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๓. หาข้อมูลโดยการสอบถามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p> <p>๓.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานการศึกษา</p> <p>๑. เก็บบันทึกข้อมูลสำรองใช้ในรูปแบบ CD , VCD , DVD และไฟล์โปรแกรมข้อมูลต่างๆ รวมแฟ้มสะสมงาน</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลจากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมผ่านเว็บไซต์</p> <p>๔.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมให้เด็กและเยาวชนโดยผ่านเว็บไซต์ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ จัดประชุม และการจัดโครงการฝึกอบรม</p>	<p>ในภาพรวม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดีมาก</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๓ งานกีฬาและนันทนาการ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และแจ้งเวียนให้ทราบจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานภายในองค์กร สถานศึกษา หน่วยงานภายนอกเพื่อแลกเปลี่ยน ความรู้ที่หลากหลาย ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในสังคม</p> <p>๔.๔ งานกิจการศาสนา มีการศึกษาข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p> <p>๔.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ศึกษาหาข้อมูลระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานการศึกษา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนการนิเทศติดตามผลการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด ๒. รายงานประเมินตนเอง (sar)ของสถานศึกษาในสังกัด ๓. แบบประเมินคุณภาพภายในของสถานศึกษา <p>๕.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ใช้แบบสอบถามและสรุปรายงานการดำเนินกิจกรรม/โครงการ</p> <p>๕.๓ งานกีฬาและนันทนาการ ใช้แบบสอบถามและสรุปรายงานการดำเนินกิจกรรม/โครงการ</p>	<p>ในภาพรวม การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสม</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๔ งานกิจการศาสนา ใช้แบบสอบถามและสรุปรายงานการดำเนินกิจกรรม/โครงการ	
๕.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ใช้แบบสอบถามและสรุปรายงานการดำเนินกิจกรรม/โครงการ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๐ กิจกรรม ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ควรปรับปรุงและเพิ่มเติมการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ กองช่างจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอเพื่อทำให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กรและชุมชน
๒. บางส่วนงานยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้งานที่เกิดขึ้นยังไม่ละเอียดรัดกุม และครบถ้วนเท่าที่ควรทำให้เกิดการผิดพลาดเล็กน้อยบางจุด



ผู้รายงาน

(นายบุญทัน ศรีมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ นำเสนอโครงการที่สำคัญบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการ ช่วยแก้ไขปัญหาของชุมชนในการ ตอบสนองนโยบายและความ ต้องการของประชาชนได้มากที่สุด</p>	<p>- ปัญหาการเสนอ โครงการแล้วไม่ได้ทำตาม โครงการที่เสนอไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. กระตุ้นประชา สัมพันธ์ ให้ประชาชน เห็น ความสำคัญ และ ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เสริมสร้างให้เกิด การมีส่วนร่วมในการ แสดง ความคิดเห็นและ ตอบสนอง ความ ต้องการของ ประชาชน อย่างทันที่วงที่ และเกิด ประโยชน์ต่อประชาชน โดยรวม</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมใน ภาพรวมมีกิจกรรม ควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุม เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติโดย ผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตาม องค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุม ภายใน</p>	<p>๑. ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วน ใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจาก ไม่มีเวลาและยังไม่เห็น ความสำคัญของการเข้ามามีส่วน ร่วม</p> <p>๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของการจัด ประชาคมแผน เช่น ผู้นำ ผู้แทน ชุมชนและสมาชิก อบต.ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเรื่อง แผนพัฒนา</p> <p>๓. ในการประชาคมการจัดทำ แผนไม่ได้เรียงลำดับความสำคัญ เร่งด่วนของโครงการที่บรรจุไว้ ในแผน ทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ชาวบ้านได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. บรรจุโครงการสำคัญ เร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒. จัดทำโครงการประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาตำบล โคกสะอาดให้ความรู้และสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาฯและกำชับให้ สมาชิก อบต.และผู้นำชุมชน ในการชี้แจงให้ประชาชน ในหมู่บ้าน ดำเนินการจัดทำ ประชุมประชาคมอย่างจริงจัง เกี่ยวกับการคัดเลือกโครงการ ที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดใน การบรรจุเข้าแผนพัฒนาฯ</p>	<p>สำนักปลัด นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเกิดสาธารณภัย ๒. เพื่อลดการเกิด สาธารณภัยจาก มนุษย์</p>	<p>- ภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์ ๒. ประสานความร่วมมือ ชุมชนในการสอดส่องดูแล และเฝ้าระวังภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์ ๓. ดำเนินการต่อเนื่องใน การจัดทำแผนงาน/ โครงการแก้ไขปัญหาภัย ธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์</p>	<p>- เยาวชน และ ประชาชนได้รับความรู้ จากการภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์มากขึ้น มี กิจกรรมรณรงค์ให้ ตระหนักถึงภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจาก มนุษย์ โดยให้ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ สอดส่องดูแลให้มากขึ้น</p>	<p>- การภัยธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์</p>	<p>- จัดทำโครงการ หรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ ในการป้องกันและแก้ไขภัย ธรรมชาติ และการเกิดอัคคีภัยจากมนุษย์ - การจัดหา ครุภัณฑ์/จัดเตรียมอุปกรณ์ใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้พร้อมปฏิบัติหน้าที่ เสมอ</p>	<p>งานป้องกัน บรรเทาสา ธารณภัย หน.สำนัก ปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p><u>กิจกรรม</u> การป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข ๒. เพื่อแก้ไขปัญหาโรคโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ในเขต พื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกันตามนโยบาย ของสาธารณสุข</p>	<p>- ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกันตามนโยบายของ สาธารณสุข - ปัญหาโรคโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกันตามนโยบายของ สาธารณสุข</p>	<p>๑. การป้องกันโรค ล่วงหน้าก่อนช่วงระบาด ๒. กำจัดภาชนะเสี่ยง สำคัญ ๓. จัดการแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย โรคติดต่อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙)</p>	<p>- การเตรียมเฝ้ารวัง ป้องกันการกำจัดยุงลาย - การเตรียมเฝ้ารวัง ป้องกันโรคติดต่อไวรัส โคโรนา (COVID - ๑๙)</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในการป้องกันการแพร่ ระบาดของยุงลาย - ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจในการป้องกันการแพร่ ระบาด โรคติดต่อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙)</p>	<p>๑. ป้องกันโรคล่วงหน้าก่อน ช่วงระบาด ๒. กำจัดภาชนะเสี่ยงสำคัญ</p>	<p>สำนักปลัด หน.สำนัก ปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
งานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ บ (๙)
๑. กิจกรรม การจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้การ ปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ตั้งแต่ต้นจนถึงการ ได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ กระจายออกไประหว่างปี โดยไม่ต้องรีบเร่ง เมื่อใกล้สิ้น ปีงบประมาณ	- ด้านการจัดหาพัสดุไม่ สามารถดำเนินการได้ ทันตามแผนเนื่องจาก งบประมาณในช่วง ระยะเวลาดังกล่าวมี ไม่เพียงพอ	จัดทำแบบฟอร์มแล้วแจก ให้แต่ละหน่วยงานกรอ รายละเอียดตามความ ต้องการใช้พัสดุ เพื่อนำ ข้อมูลนั้นมาจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุ	ทำให้รับรู้ความต้องการ ใช้พัสดุของแต่ละ หน่วยงานเพื่อนำมา เป็นข้อมูลในการวาง แผนการจัดหาพัสดุ ออกไประหว่างปี	เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่ จัดทำแผนจัดหาพัสดุนิ่งถึง เพียงแต่ความต้องการใช้พัสดุใน ช่วงเวลาระยะเวลาดัน ปีงบประมาณซึ่งต้องคำนึงถึง สถานะ การคลังของ อบต. ด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ได้เท่าที่ควร	- ให้คำแนะนำ การจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุสำหรับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - การจัดทำแบบรายงานผลการ จัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาส ซึ่ง จะทำให้ทราบรายละเอียด ข้อมูลเพื่อสามารถติดตามการ ทำงานได้เป็นอย่างดี	ภายใน ปีงบประมาณ ณ ผู้อำนวยการ กองคลังงาน ทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
งานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ บ (๙)
๒. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของ แผนการจัดหาพัสดุประจำปี ที่ กำหนดไว้	- มีระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้างออก มาใหม่ อยู่เสมอทำให้ การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างอาจมีความล่าช้า เนื่องจากต้องระเบียบ บางตัว	- ถือเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหากหน่วยงานใด ต้องการพัสดุให้จัดทำ บันทึกข้อความก่อน - ทรัพย์สินของ อบต.ที่จะ ซ่อมแซม แก้ไข ต้องมีการ ตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำ การซ่อมแซมจริง - มี การถ่ายรูปภาพพัสดุที่ จัดซื้อจัดจ้างประกอบการ ตรวจรับพัสดุ/ตรวจการ จ้าง	- ดำเนินการตามขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง เคร่งครัด - แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่ เกี่ยวข้องได้ ตรวจสอบ ตรวจสอบความถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง เสนอผ่านตามลำดับ ขั้นตอน	- เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและ รอบคอบในการทำงาน บางครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ จัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่ง เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างจึงทำให้ล่าช้า - พรบ./ระเบียบฯ มีการ เปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความเข้าใจไม่ เพียงพอ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่เปิดเรื่อง ให้ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ ครบถ้วน เพื่อส่งต่อการ ดำเนินงาน - จัดทำสมุดคุม รับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่ง เอกสารเพื่อจะได้ทราบ ข้อบกพร่องความล่าช้าในการ ทำงานและนำมาปรับปรุงกัน ต่อไป	ภายใน ปีงบประมาณ - ผู้อำนวยการ กองคลัง - งาน ทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานให้ได้ตามกำหนดของแบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลสอดคล้องกับความต้องการของประชาชน และนโยบายของรัฐ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและระบบโครงสร้างพื้นฐานและพัฒนาคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ของคนในชุมชนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- วัสดุก่อสร้างไม่ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนสัญญาจ้างและไม่ได้ตามมาตรฐานของแบบแปลน ที่กำหนด</p>	<p>๑. งานโครงการและวัสดุก่อสร้างไม่ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนสัญญาจ้างและไม่ได้ตามมาตรฐานของแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>๒. ระบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างที่ควรและการให้ความรู้ในด้านระบบโครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนยังไม่มากพอ</p>	<p>การพิจารณาข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ ยังไม่ได้ตั้งงบประมาณในการพัฒนาระบบสารสนเทศ</p> <p>ยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างที่ควรและการให้ความรู้ในด้านระบบโครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนยังไม่มากพอ</p>	<p>- การควบคุมไม่เพียงพอ</p> <p>- ขาดผู้รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>๑. นำบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรี/ปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธาเข้าอบรมความรู้เพิ่มเติมด้านการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและร่วมฝึกอบรมเป็นผู้ควบคุมงาน</p> <p>ชุมชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. จัดหางบประมาณเพื่อพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาระบบสารสนเทศยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างที่ควรและการให้ความรู้ในด้านระบบโครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรม - การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก นำความรู้มาจัดประสบการณ์การ เรียนรู้ในห้องเรียนให้สอดคล้องกับ พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน</p> <p>๒. เพื่อศึกษาการเปลี่ยนแปลง พัฒนาการของเด็กเป็นรายบุคคล</p> <p>๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>- การจัดการศึกษา ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็ก /ผช.ผู้ดูแล เด็กได้รับการอบรม ครบทุก คน</p> <p>- ประสิทธิภาพงานด้าน การจัดการศึกษาปฐมวัย</p> <p>- การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>- จัดหาสื่อการเรียนการ สอนให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>- ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้เหมาะสม</p>	<p>- แผนการจัด ประสบการณ์การ เรียนรู้</p> <p>- แบบบันทึกผลการ จัดกิจกรรมหลังการ เรียนการสอน</p> <p>- รายงานผลการ ประเมินตนเองของ สถานศึกษา</p>	<p>- ภาระงานมีมาก ทำให้มีเวลา ในการศึกษาข้อมูลการจัด กิจกรรมการเรียนรู้และการ ประกันคุณภาพการศึกษามี ข้อจำกัด</p> <p>- ด้านอาคาร สถานที่ คับแคบ ไม่เอื้อต่อการเรียนการสอน</p> <p>- ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ครูผู้ดูแล เด็ก ด้านต่างๆ ให้มีทักษะ มากขึ้น</p> <p>๒. กำหนดและออกแบบ การจัดกิจกรรมอย่างเป็น ขั้นตอนในรายสัปดาห์และ รายภาคเรียน จัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษาให้สอดคล้องกับ การจัดประสบการณ์การ เรียนรู้ที่หลากหลาย</p> <p>๓. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็ก เล่น</p> <p>๔. ปรับปรุงด้านอาคาร สถานที่ให้เอื้อต่อการเรียน การสอนมากขึ้น</p>	<p>งานการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. งานการศึกษา กิจกรรม ๑. ด้านบุคลากรที่รับผิดชอบการบริหาร จัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน ๒. ด้านอาคารสถานที่</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดการศึกษาให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับวัยผู้เรียน ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับภาระงาน</p>	<p>๑. ขาดตำแหน่งศึกษานิเทศก์ รับผิดชอบการจัดการศึกษาโดยตรง ๒. งบประมาณในการจัดกิจกรรมตามหลักสูตรไม่เพียงพอ ๓. ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานศึกษานิเทศก์ ๒. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการจัดกิจกรรมตามหลักสูตรให้เพียงพอกับวัยผู้เรียน ๓. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมตามกลุ่มสาระวิชาและระดับชั้นที่สอน และตามภารกิจงานที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งได้เข้ารับการอบรมตามภารกิจหน้าที่งานที่รับผิดชอบ ๒. มีงบประมาณเพียงพอในการจัดกิจกรรมตามหลักสูตร ๓. ครูและบุคลากรได้เข้ารับการอบรมตามภารกิจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. บุคลากรที่รับผิดชอบงานศึกษานิเทศก์ยังไม่ได้เข้ารับการอบรมต่อเนื่องจึงไม่ชัดเจนในระเบียบ กฎหมาย ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบงานการเงิน พัสดุศูนย์และโรงเรียนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้งานที่รับผิดชอบ ๓. อาคารเรียนเก่าชำรุดและยังไม่ได้ซ่อมแซม</p>	<p>๑. เปิดกรอบตำแหน่งศึกษานิเทศก์หรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหรือศึกษาดูงาน ๒. เปิดกรอบตำแหน่งการเงิน พัสดุภายในกองการศึกษาหรือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงาน ๓. ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงอาคารเรียนให้มีความปลอดภัยแก่นักเรียน</p>	<p>นางมาลีสากล้าขยัน (ผู้อำนวยการกองการศึกษา ระดับต้น) นางอภิญญาวินทะไชย (นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ) นายไตรทศนาถมทอง (นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ)</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
	๔. อาคารเก่าและ ชำรุดต้องได้ซ่อมแซม บ่อยรวมทั้งระบบน้ำ ระบบไฟฟ้า	๔. คำสั่งแต่งตั้งพนักงาน ส่วนตำบลเป็นเจ้าหน้าที่ การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่การเงิน หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และ ส่งเข้ารับการอบรม	๔. รายงานผลการ ประเมินตนเองของ สถานศึกษา ๕. ตั้งงบประมาณใน การซ่อมแซมอาคาร แต่ไม่ได้ดำเนินการ ซ่อมเนื่องจาก งบประมาณจากต้น สังกัดไม่เพียงพอใน การซ่อมแซม			

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
		๕. ตั้งงบประมาณในการ ซ่อมแซมและ ดำเนินการ ซ่อมอาคารสถานที่ รวมทั้ง ระบบน้ำ ระบบไฟฟ้าให้ เหมาะสมปลอดภัยสำหรับ นักเรียน				

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๒. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน กิจกรรม</p> <p>๑. การดำเนินงานด้านส่งเสริม กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมงานกิจกรรมเด็กและ เยาวชน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. บุคลากรที่ รับผิดชอบงานเด็ก เยาวชน มีภารกิจต้อง รับผิดชอบงานหลาย อย่าง อาจไม่คล่องตัว และไม่ชัดเจนใน ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบและ คณะกรรมการดำเนินงาน ๒. การเข้ามามีส่วนร่วมของ เด็กและเยาวชน</p> <p>๓. การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>๔. จัดหาสถานที่ที่เหมาะสม ในการจัดกิจกรรม</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ภารกิจงาน</p> <p>๒. นโยบายการดำเนินงานและ ระเบียบ กฎหมาย /ข้อบังคับไม่ ชัดเจน อาจเป็นอุปสรรคต่อการ ดำเนินงาน</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงานและ</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม หรือศึกษาดูงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ</p>	<p>นางมาลีสา กล้าขยัน (ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ระดับต้น)</p> <p>นายไตรทศ นาถมทอง (นักวิชาการ ศึกษา ปฏิบัติการ)</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๓. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๑. ส่งเสริม และสนับสนุนงานด้าน การกีฬา และนันทนาการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน สนใจการออกกำลังกาย และเล่น กีฬา</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. ขาดตำแหน่ง สันหนนาการ รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบงานและ คณะทำงาน</p> <p>๒. การเข้ามามีส่วนร่วมของ ประชาชน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมหรือศึกษาดูงาน เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p>	<p>- ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอและ ระเบียบ กฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ขอเปิดกรอกตำแหน่ง หรือ จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือศึกษาดู งาน</p>	<p>นางมาลีสา กล้าชัยัน (ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ระดับต้น)</p> <p>นายไตรทศ นาถมทอง (นักวิชาการ ศึกษา ปฏิบัติการ)</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๔. งานกิจการศาสนา <u>กิจกรรม</u> ๑. ส่งเสริม และสนับสนุนงานด้าน กิจกรรมทางศาสนา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนใน ท้องถิ่นเข้าร่วมกิจกรรมทางศาสนา มากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. แนวทางปฏิบัติ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการ ดำเนินงาน รวมทั้ง ระเบียบเบิกจ่ายการ จัดงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. มีคำสั่งผู้รับผิดชอบและ คณะทำงานชัดเจน ๒. การเข้ามามีส่วนร่วมของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมายและ แนวทางดำเนินงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือศึกษาดู งาน</p>	<p>นางมาลีสา กล้าขยัน (ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ระดับตำบล)</p> <p>นางอภิญญา วินทไชย (นักวิชาการ ศึกษา ชำนาญ การ)</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๕. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและ วัฒนธรรม กิจกรรม ๑. ดำเนินงานด้านการส่งเสริม ประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ของ ไทย ๒. ส่งเสริม และสนับสนุน ตาม ประเพณี ฮีต ๑๒ ครอง ๑๔ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออนุรักษ์ ศิลปะ และ วัฒนธรรมในท้องถิ่น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. แนวทางปฏิบัติ ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องในการ ดำเนินงานรวมทั้ง ระเบียบการเบิกจ่าย ในการจัดทำโครงการ ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบ และ คณะทำงานชัดเจน ๒. การเข้ามามีส่วนร่วมของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมายและ แนวทางดำเนินงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือศึกษาดู งาน</p>	<p>นางมาลีสา กล้าขยัน (ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ระดับต้น) นางอภิญญา วินทะไชย (นักวิชาการ ศึกษา ชำนาญ การ)</p>



(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายบุญทัน ศรีมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการนำเสนอโครงการที่สำคัญ บรรลุไว้ในแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหาของชุมชนในการตอบสนองนโยบายและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด

๒) กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหาราษฎรภัย เพื่อป้องกันการเกิดสาธารณภัย เพื่อลดการเกิด สาธารณภัยจากมนุษย์

๓) กิจกรรมการการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เพื่อแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข เพื่อแก้ไขปัญหาโรคโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากช่วงเวลาตามแผนฯ อาจมีงบประมาณไม่เพียงพอที่จะดำเนินกิจกรรม ดังกล่าว

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานเคหะและชุมชน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับงานถ่ายโอนภารกิจจาก ส่วนราชการต่างๆทำให้มีงานเพิ่มขึ้น

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย พบว่าบุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมเด็กและเยาวชน พบว่า ยังขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดประสบการณ์ และระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร

๓) กิจกรรมงานกีฬา และนันทนาการ พบว่า ขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สถานที่ ที่เหมาะสมในการเล่นกีฬา

๔) กิจกรรมการศาสนา พบว่า บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

(นางสาวปภากร อัยจักร์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ที่ กส ๗๓๕๐๑/๗๖๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
อำเภอหนองชัย จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๑๓๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
เรียน นายอำเภอหนองชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการติดตามผลการประเมินควบคุมภายใน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๕๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยงานตรวจรับ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยให้รายงาน
ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับทราบ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในในระดับองค์กรงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ)

(นายยุทธัน ศรีมุงคุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

สำนักงานปลัด

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕-๓๘๔๐-๕๕๘