



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน สังกัดหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
ตำบลโคกสูง อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดส่งเอกสารการควบคุมภายในให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง



ที่ ขย ๗๑๖๐๑/๑๑๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแก่งคร้อ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจฯ (แบบ ปค. ๖)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลหรือกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ในฐานะหน่วยงานรับตรวจได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ และได้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินควบคุมภายใน ให้กับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิและท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองคำ ทุ่มหนู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักงานปลัด

โทร. ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘

โทรสาร ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘



ที่ ขย ๗๑๖๐๑/๑๑๗๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจฯ (แบบ ปค. ๖)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลหรือกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ในฐานะหน่วยงานรับตรวจได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ และได้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินควบคุมภายใน ให้กับอำเภอแก่งศรีภูมิและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดชัยภูมิเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองดา ทุมหนุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักงานปลัด

โทร. ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘

โทรสาร ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘



ที่ ขย ๗๑๖๐๑/๑๗๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดชัยภูมิ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจฯ (แบบ ปค. ๖)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลหรือกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ในฐานะหน่วยงานรับตรวจได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ และได้จัดส่งสำเนารายงานการประเมินควบคุมภายใน ให้กับอำเภอแก่งคร้อและท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองดา ทุมหนู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

สำนักงานปลัด

โทร. ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘

โทรสาร ๐ - ๔๔๐๕ - ๖๘๓๘

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จังหวัดชัยภูมิ**

เรียน นายอำเภอแก้งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแก้งคร้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๑. งานวิเคราะห์นโยบาย

๑. มีการวางแผนและรวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิดจากการปฏิบัติงานมากำหนดแนวทางการปฏิบัติใหม่ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๒. งานธุรการ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเอกสารให้เป็นระบบหมวดหมู่

๒. เอกสารที่พร้อมในการรายงานให้เตรียมไว้ต่างหาก

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓. งานกิจการสภา

๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับของกิจการสภา

๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภา โดยตรง

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๔. งานนิติการ

๑. จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้ชำนาญการทางปกครองและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้ชำนาญการ

๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในด้านป้องกันและระงับอัคคีภัย

๓. จัดฝึกทบทวนด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย

๔. สรรหา จนท.ปฏิบัติงานให้ตรงต่อสายงานและเพียงพอต่อปริมาณงาน

๕. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๕.๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน

๒. ฝ่ายปกครองตำบลโคกสูงพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลโคกสูง และสถานีตำรวจภูธรอำเภอแก่งคร้อ ปฏิบัติการโคกสูงโมเดล เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย

๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด

๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๖. บริหารงานบุคคล

๑. มีปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๒. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๗. งานเกษตร

๑. สนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมด้านการเกษตร

๒. ประสานงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาสนับสนุน

๓. จัดตั้งคณะทำงานระดับตำบลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

กองคลัง

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

๑. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ทุกขั้นตอน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุมฐานภาษีทั้งหมด

มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมการจัดหาพัสดุ

๑. มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่ออกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่ยังไม่ครอบคลุมบุคลากรในหน่วยงาน

จึงได้ทำแผนการปรับปรุง (ปค.๕) ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (สิ้นสุด ๓๐ก.ย. ๖๖)

กองช่าง

๑. ด้านงานวิศวกรรม

เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน

วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการประเมิน พบว่า กองช่างมีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจโดยในส่วนของราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนราคาตามราคาน้ำมันที่สูงขึ้น ทำให้ต้องติดตามข่าวสารตลอดเวลาเพื่อความถูกต้องในการประมาณการราคาวัสดุก่อสร้าง

มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

กองการศึกษา

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ

๑. การประชุมชี้แจงรายละเอียด ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิ บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต่อการบริหารงานของศูนย์ฯ

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป(งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ด้านบุคลากร

๑. มีการจัดประชุมร่วมระหว่างคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงและคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพิจารณาแนวทางในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กทุกด้าน

๒. มีการส่งบุคลากรทางการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม แต่ยังไม่ครบทุกคน และยังคงควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงาน การจัดทำระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกเดือน

๔. มีการวางแผนและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ดูแลเด็ก รายงานผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอแต่ยังปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ทันเวลาเท่าที่ควร ยังต้องดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิด

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง (ปค.๕) ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอย

๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะในพื้นที่ ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการคัดแยกขยะต้นทาง ทำให้ปริมาณขยะที่ต้องกำจัดมีเพิ่มมากขึ้น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอหากเจ้าหน้าที่ไม่ติดตามอาจส่งผลกระทบต่อ

๒. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการส่งเสริม ป้องกันควบคุมโรค กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอหากเจ้าหน้าที่ไม่ติดตามอาจส่งผลกระทบต่อ จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๒. การอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน
๓. ลงพื้นที่ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกร่วมกับโรงพยาบาล,โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล และ อสม.

จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง ซึ่งจะติดตามผลในงวดต่อไป (งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายทองคำ ทูมหนู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

แบบ ปค. ๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลเมืองชัยพัฒนา กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบาย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๖ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานเกษตร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบาย

๑. มีการวางแผนและรวบรวมปัญหาอุปสรรคที่เกิดจากการปฏิบัติงานมากำหนดแนวทางการปฏิบัติใหม่ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเอกสารให้เป็นระบบหมวดหมู่

๒. เอกสารที่พร้อมในการรายงานให้เตรียมไว้ต่างหาก

๒.๓ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา

๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับของกิจการสภา
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภา โดยตรง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานนิติการ

๑. จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้ชำนาญการทางปกครองและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้ชำนาญการ
๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในด้านป้องกันและระงับอัคคีภัย ภัย
๓. จัดฝึกทบทวนด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัยทุกปี
๔. สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ตรงต่อสายงานและเพียงพอต่อปริมาณงาน

๒.๖ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล

๑. มีปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
๒. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานเกษตร

๑. สนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมด้านการเกษตร
๒. ประสานงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาสนับสนุน
๓. จัดตั้งคณะทำงานระดับตำบลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑ กิจกรรมด้านกิจกรรมการจัดหาพัสดุ
 - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมด้านกิจกรรมการจัดหาพัสดุ**

๑. มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ

กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่ออกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่ยังไม่ครอบคลุมบุคลากรในหน่วยงาน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

กองการศึกษา**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก****๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน****๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก**

๑. มีการจัดประชุมร่วมระหว่างคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงและคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพิจารณาแนวทางในการพัฒนาศูนย์เด็กทุกด้าน

๒. มีการส่งบุคลากรทางการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม แต่ยังไม่ครบทุกคนและยังปฏิบัติงานไม่ได้ ถูกต้องทันเวลาเท่าที่ควร ยังต้องควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงาน การจัดทำระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกเดือน

๔. มีการวางแผนและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ดูแลเด็ก รายงานผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ แต่ยังไม่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ทันเวลาเท่าที่ควร ยังต้องดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก****๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน****๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก**

๑. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒. การอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน

๓. ลงพื้นที่ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกร่วมกับโรงพยาบาล,โรงพยาบาล

ส่งเสริมสุขภาพตำบล และ อสม.



(นางสาวสุมาลี แก้วมูลมุข)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ