



ที่ นค ๗๓๗๐๑/๗๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
ตำบลโคกคอน อำเภอบ้านบ่อ
จังหวัดหนองคาย ๔๓๑๑๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน นายอำเภอบ้านบ่อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณี
องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน จึงขอส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุม
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตาม
สิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายคำดี จันทะเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

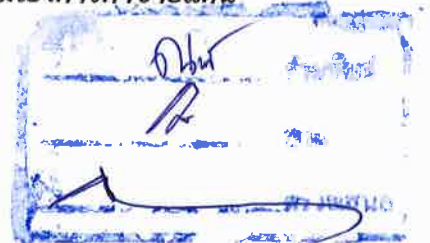

๕ พ.ย. ๒๕๖๗

สำนักปลัด

อบต.โคกคอน

โทร/โทรสาร.๐๔๒-๔๔๓๑๕๗

หนองคาย "เมืองน้ำอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท้องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน"



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าบ่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานที่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอท่าบ่อ

(นายคำดี จันทะเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานธุรการ
- ๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๓ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ กำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือให้แล้วเสร็จทุกวัน พร้อมนำ จ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที และให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวัน พร้อมพิมพ์หนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

๒.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดทำข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) ร่วมกันระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ผู้นำชุมชน โรงเรียน หน่วยงานราชการ ในพื้นที่ตำบลโคกคอน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยในตำบลโคกคอน

๒.๓ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสายงานให้ครบทุกคน และสนับสนุนให้บุคลากรได้ศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และมีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุดูวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการทำงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ดำเนินการจัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ประพฤติปฏิบัติตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม ข้อบังคับระเบียบต่างๆ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความ มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เป็นผู้บริหารสูงสุดในหน่วยงาน ๔. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๕. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรให้รับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล มีการติดตามประเมินในการปฏิบัติตามแผนและจัดทำสรุปผลการควบคุมภายในประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะลดความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอนมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ อบต. ท่อกระจายข่าว เพจ อบต. เฟสบุ๊ก อบต. บอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่มีความกระตือรือร้นในการทำงานมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้การดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ ๔.๑ จัดให้มีสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ดังนี้ ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ประมวลผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีระบบการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม และเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามและประเมินผลความเพียงพอเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางภารกิจยังคงต้องมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน


(นายคำดี จันทะเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๕. กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาในเด็กปฐมวัยเกิด ประสิทธิภาพได้มาตรฐาน ๒. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด ๓. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ทักษะก่อนวัยเรียน พัฒนาคุณภาพชีวิต ใ คิวิ และอีคิวิเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ ระบบการศึกษาภาคบังคับ	- บุคลากรผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้และ ทักษะใหม่ๆ ในการ ปฏิบัติงาน	- จัดทำสื่อการเรียน การสอนให้มีความ หลากหลาย มากขึ้น และแยก กลุ่มการเรียนการ สอนตามช่วงอายุของ เด็ก เพื่อให้การ เรียนรู้ของเด็กมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	- เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ และ ทักษะใหม่ๆ ด้านสื่ การเรียนการสอน	- ผู้ดูแลเด็กขาด ทักษะใหม่ๆ ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย - ผู้ดูแลเด็กขาด โอกาสในการศึกษา ต่อในระดับ ปริญญาตรี	- ส่งเสริมให้ผู้ดูแล เด็กได้เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับสายงาน ให้ครบทุกคน - มีการประเมินผล การปฏิบัติงาน ของผู้ดูแลเด็กเพื่อ ติดตามผลการ ปฏิบัติงานตามเกณฑ์ ตัวชี้วัด	กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๗. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารบ ประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบ ระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	๑. หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตาม แผน ก า ร ตรวจสอบ	๑. มีการจัดทำบันทึก ขอ อนุมัติแจ้งเข้า ด า เนิ น ก า ร ตรวจสอบเพื่อขอ เอกสารประกอบการ ตรวจสอบ ก่อน ด า เนิ น ก า ร เข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง	๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง	๑. หน่วยตรวจสอบ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ ในการตรวจตามแผน ล่าช้า/ไม่ครบถ้วน	๑. ติดตามเพื่อขอ เอกสารประกอบการ ตรวจสอบ แต่ละ สำนัก/กอง ด้วย ตนเอง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
	๒. ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อมที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ หนังสือ ชัก ข้อ ม ที่ เกี่ ยว ข้อง เพื่ อ ใช้ ประกอบ การตรวจสอบ และ เข้าร่วมการอบรม	๒.ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ห นั ง สื อ ชั ก ขั อ ม ที่ เกี่ ยว ข้อง เพื่ อ ใช้ ประกอบ การตรวจสอบได้อย่าง ทันท่วงที โดยสืบค้น ข้อมูลจากเว็บไซต์ที่ น่าเชื่อถือ	๒.ระเบียบข้อบังคับ ห นั ง สื อ สั ง ก า ร ห นั ง สื อ ชั ก ขั อ ม ที่เกี่ ยว ข้อง มี การ แก้ ไข เป ลี ย น แ ป ล ง ตลอดเวลา	๒.หมั่นศึกษาระเบียบ ห นั ง สื อ สั ง ก า ร ห นั ง สื อ ชั ก ขั อ ม ต่าง ๆ และเข้ารับการอบรม เพื่อ เสริม ส ร้ า ง ประสิทธิภาพในการ ทำงานร่วมกับหน่วย รับตรวจได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	

ผู้รายงาน

(นายคำดี จันทะเกษ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....นาย อมรินทร์.....

(นางสาวนพพร อิ่มเอิญ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าว ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การประสบปัญหาการเกิดพายุฤดูร้อน (วาตภัย) ในช่วงเดือนมีนาคม-มิถุนายน ของทุกปี

๒.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- เกิดปัญหาหมอกพิษทางกลิ่นที่เกิดจากฟาร์มสุกรและฟาร์มไก่ เกิดขึ้นเป็นบางช่วง บางเวลา แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อการใช้ชีวิตประจำวันของประชาชน

๓. งานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการ เกิดข้อผิดพลาด ทำให้การรายงานบางเรื่องล่าช้า ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ไม่สามารถดำเนินการติดตามทวงหนี้ได้ครบถ้วน

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานการควบคุมงานก่อสร้าง
- ปริมาณงานมีจำนวนมากไม่สอดคล้องตามจำนวนช่างผู้ควบคุมงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมพัฒนาการเรียนการสอน

- ผู้ดูแลเด็กขาดทักษะใหม่ ๆ ด้านการสอนเด็กปฐมวัย
- ผู้ดูแลเด็กขาดโอกาสในการศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี

กองสวัสดิการและสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- เจ้าหน้าที่ขาดการดำเนินงานด้านการส่งเสริมอาชีพอย่างต่อเนื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้านการตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน
- ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อุมที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง

ตลอดเวลา

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่รวมถึงจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือต่างๆ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- จัดทำโครงการฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร

๒.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดทำหนังสือถึงผู้ประกอบการ เพื่อขอความร่วมมือในการรักษาความสะอาดของสถานประกอบการ เพื่อป้องกันปัญหามลพิษทางกลิ่น หากผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมือให้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินมาตรการเด็ดขาด
- เมื่อได้รับข้อร้องทุกข์ร้องเรียนเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยทันที พร้อมรายงานผลให้ผู้บริหารทราบแนวทางแก้ไขปัญหา

๓. งานสารบรรณ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือให้แล้วเสร็จทุกวัน พร้อมนำจ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที
- ให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวันพร้อมพิมพ์หนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการติดตามทวงหนี้อย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระ

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมพัฒนาด้านการเรียนการสอน

- ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสายงานให้ครบทุกคน
- สนับสนุนให้บุคลากรได้ศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี หรือรับสมัครบุคลากรที่มีการศึกษาในระดับปริญญาตรี
- มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ดูแลเด็กเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์ตัวชี้วัด

กองสวัสดิการและสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในด้านการประกอบอาชีพในด้านต่าง ๆ และติดตามผลว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ประชาชนที่เข้าร่วมได้นำความรู้ไปประกอบอาชีพหรือไม่
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ติดตามเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ แต่ละสำนัก/กองด้วยตนเอง
- หมั่นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ และเข้ารับการอบรมเพื่อเสริมสร้างประสบการณ์ในการทำงานร่วมกับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ