

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๙)

งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๙)
งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้ดำเนินการรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งเป็นการวางระบบการตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ให้การดำเนินการปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดและป้องกันและลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง รวมถึงการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอาศัยการปฏิบัติด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายรวมถึงระเบียบปฏิบัติของทุกหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น และให้มีการประเมินการควบคุมเป็นขั้นตอนและทุกหน่วยงาน ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ทั้งนี้ให้กำหนดกรอบระเบียบ และแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ระดับหน่วยรับตรวจ	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๑	๑-๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔	๔-๗
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๕	๘-๓๑
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน-แบบ ปค.๖	๓๒

ภาคผนวก

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบอโคกเพชรพัฒนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ภายในด้านการด าเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบอโคกเพชรพัฒนาเห็นว่า การควบคุม ภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแล ของนายอำเภอบำเหน็จณรงค์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. จัดกิจกรรมประกวด หมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. งานด้านการก่อสร้าง กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน พบความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำ ให้ สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชน ในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๔. งานด้านการก่อสร้าง กิจกรรมการคำนวณประมาณราคาก่อสร้าง พบความเสี่ยงเกิด จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๕. งานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง

๖. ด้านงานผังเมือง พบความเสี่ยงคือผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้และการเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนผัง และป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบกฎหมายและการขออนุญาตรวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ในการ ยื่นขออนุญาต

๗. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกาให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการสอบถามเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๘. งานพัสดุ พบว่ามีความเสี่ยงคือไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานด้านพัสดุ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่เหมาะสมกับปริมาณงาน

๙. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง,มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน,เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑๐. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงคือ ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ สรรหาเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้มาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑๑. งานการปรับปรุง/ก่อสร้างห้องจัดเก็บพัสดุ พบความเสี่ยงคือเอกสารทางการเงินและบัญชีที่จัดเก็บเพื่อการตรวจมีปริมาณเพิ่มขึ้นสถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ การซื้อตู้เก็บเอกสารและจัดสร้างสถานที่รวมทั้งทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาตามระเบียบฯ

๑๒. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา (งานแผนและวิชาการ) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบความเสี่ยงคือ คือ บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผน และบุคลากรที่มีอยู่มอบหมายงานอื่นนอกเหนืองานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และมอบหมายงาน อื่น ๆ ให้ เหมาะสม

๑๓. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎข้อบังคับที่ระเบียบได้กำหนดไว้และการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นปัจจุบันและไม่มีการจัดประชุมคณะกรรมการ

๑๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ กิจกรรมการดำเนินงานด้านศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีพบความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การประสานงานเกิดความล่าช้า มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑๕. งานส่งเสริมการเกษตร เจ้าพนักงานธุรการ ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่สองตำแหน่งทำให้การบริหารงาน และคุณภาพของงานอยู่ในระดับกลาง จึงต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมโดยการศึกษาด้วยตนเองและเข้ารับการฝึกอบรม และเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างให้เข้าใจอย่างถ่องแท้ ทั้งโดยการสอบถามผู้รู้และการรับการฝึกอบรมเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ

ลงชื่อ



(นายอานาจ พงษ์ดั่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระเบียบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารทรมามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการบุคลากรของ อบต.โคกเพชรพัฒนา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารทรมามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ในการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง ได้แก่สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กองส่งเสริมการเกษตร โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๗ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ การจัดแผนที่ภาษีและนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. หอกระจายข่าวผ่านพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต.จัดทำแผนที่ภาษีและนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. ผ่านพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่นคำปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานบริหารงานทั่วไป	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑ งานธุรการและงานสาร บรรณ กิจกรรม การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงาน ธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ ความชำนาญ มีการแยกแยะจัดเก็บ เอกสาร เป็นระเบียบแยกตาม หมวดหมู่ อย่างชัดเจนสามารถ ค้นหาเอกสารได้ รวดเร็วตาม กำหนดเวลา งานสารบรรณ มีความ คล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงาน รวดเร็วแล้วเสร็จตรงตามกำหนดเวลา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบ	-	- มีการแนะนำวิธีการที่ ถูก ต้องให้ เจ้าหน้าที่ รับทราบและปฏิบัติ ตาม ระเบียบงานสาร บรรณฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วม ฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่กำหนด	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่ เพียง พอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ ทั้งงานสารบรรณกลาง เมื่อหน่วยงานรับผิดชอบ ทำหนังสือรับหายควรมี การควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง - การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงานสารบรรณ กลางไม่เก็บสำเนา หนังสือส่งของแต่ละ หน่วยงานภายในองค์กร	-	- ผู้บังคับบัญชาระดับ ต้นหมั่นตรวจและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณอย่าง เคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ที่ควรรู้ศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม หรือ เข้ารับการ ฝึกอบรมใน หลักสูตร	๓๐ ก.ย. ๖๓ จ.อ.วิศรุต ถิฏฐิเชียว จพง.ธุรการ และ นางสาวศิริวัลย์ เปีย สันเทียะ คนงานทั่วไป นังงานปลัด อบต.โคก เพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล งานบริหารงานบุคคล กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล การเข้ารับ การฝึกอบรมตาม ตำแหน่งหน้าที่ ตำแหน่งหน้าที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ ให้แก่ บุคลากรและเกิดประโยชน์ สูงสุดในการ ปฏิบัติราชการ	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมตามตำแหน่ง หน้าที่หรือในส่วนงาน ที่เกี่ยวข้องครบทุกคน -พัฒนาทักษะความรู้ อย่างต่อเนื่อง	-บุคลากรได้รับการ อบรมชี้แจงการ ระเบียบ เปลี่ยนแปลง ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือ สั่งการ เพียงบาง ตำแหน่ง	-กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีการแก้ไขปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ -การปฏิบัติหน้าที่ ราชการตามหนังสือสั่ง การ ระเบียบ ข้อบังคับ ยังไม่ดีพอ ยังเป็นความ เสี่ยงที่ต้อง ควบคุมต่อไป	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ในระเบียบวิธีการ ปฏิบัติพิจารณา จัดส่งให้เข้าร่วม อบรมสัมมนาตาม หลักสูตร งานที่ รับผิดชอบในแต่ละ ด้าน	-ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่ง การ จาก ระบบ สารสนเทศ รวมทั้ง สำเนา เอกสาร ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่ง การแจ้ง เวียดนามให้ทุก หน่วยงานทราบ	๓๐ ก.ย. ๖๓ นางสาวสาวิตรี ทังพรม นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓ งานกฎหมายและคดี กิจกรรม - การให้บริการรับ - แก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการและการแก้ไข ปัญหาเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่าง ทั่วถึง	-	๑. เมื่อมีการออก คำสั่งแล้วทำให้การ แก้ไขปัญหามีผู้ เดือนร้อนได้รับการ แก้ไข ๒. การจัดสรร งบประมาณเพื่อให้ ความช่วยเหลือผู้ได้รับ ความเดือดร้อน จะทำ ให้การ ดำเนินการ แก้ไข ปัญหาและให้ ความ ช่วยเหลือได้เร็ว ขึ้น ๓. เพื่อดำเนินการ แก้ไขปัญหให้กับผู้ แจ้งที่ไม่ประสงค์จะ ออกนาม	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง	-	๑. ออกระเบียบหรือคําสั่ง ให้ อำนาจแก่เจ้าหน้าที่ สามารถ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาได้ อย่างรวดเร็ว ๒. งานที่เกินความสามารถ ของเจ้าหน้าที่ต้องขอ ความร่วมมือให้หน่วยงาน อื่นที่ เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ๓. จัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือนร้อน ๔. ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ผ่านทาง โทรศัพท์แจ้ง ชื่อและที่อยู่ เพื่อจะได้แจ้งผล การ แก้ไขปัญหาคือ	๓๐ ก.ย. ๖๓ นิติกร นางสาวรดา พละศิลา นิติกร ปฏิบัติการ และนายคงเดช ป้อม จิตรัส นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและแผนการจัดทำ แผนพัฒนา กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์	๑. ประชาชนส่วน ใหญ่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ จัด แผนพัฒนา ท้องถิ่น และเกิด ประโยชน์กับ ประชาชนอย่าง แท้จริง ๒. การจัดทำ ประชาคมได้รับ ความ ร่วมมือจาก ประชาชน จึงทำให้ ได้ผลไม่พบ ความ เสี่ยง	๑. การจัดทำแผน ท้องถิ่น ดำเนินการ ตามระเบียบฯ มีการ แจ้งเป็นหนังสือและ ประกาศให้ประชาชน รับทราบล่วงหน้า ๒. มีการแต่งตั้งคณะ กรรมแต่ละหมู่บ้าน และตำบลเพื่อ กลั่นกรองแผนพัฒนา ท้องถิ่นฯ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความ เสี่ยงที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง	-	๑.จัดทำโครงการ ประชาคม การจัดทำ แผนพัฒนาตำบล ให้ ความรู้และสร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาและกำชับให้ สมาชิก อบต.และผู้นำ ชุมชน ในการชี้แจงให้ ประชาชนในหมู่บ้าน ดำเนินการจัดทำประชุม ประชาคมอย่างจริงจัง เกี่ยวกับการคัดเลือก โครงการที่หมู่บ้าน ต้องการมากที่สุดในการ บรรจุเข้า แผนพัฒนาฯ	๓๐ ก.ย. ๖๓ นางดารุง ณะสีเสน นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผนชำนาญการ สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและการจัดทำ แผนพัฒนา กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหารส่วนตำบล ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ				-	๒. ส่งให้เจ้าหน้าที่ไป ศึกษาอบรมระเบียบเรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาฉบับ ใหม่ๆ	๓๐ ก.ย. ๖๓ นางดาวรุ่ง ณะสีเสน นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผนชำนาญการ สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม -การป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	๑.ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาด ในเขตพื้นที่เมืองจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากโรค อสม.มาดูแล	๑. พบหมอกควันใส่ ทรายอะเบทเมื่อเกิด การระบาดของ ใช้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อ ไลน์ผ่านพับ เสียง ตามสาย	๑.ตรวจสอบกชอัตรการ ลดลงของผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในเขตพื้นที่ ๒.อยู่ระหว่างดำเนินงาน แต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร	๑.ปัญหาโรค ใช้เลือดออก ระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป.เนื่องจากโรค ให้ อสม.มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. ๒.จัดกิจกรรมอุดหนุน งบประมาณ จาก สปสช. ให้ รพ.สต.ในเขตพื้นที่เพื่อ รณรงค์ลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๓.ใช้แบบสอบถามการ ลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	๓๐ ก.ย. ๖๓ จ.วิวัฒน์ พิชกุล นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยชำนาญการ และนักวิชาการ สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความเดือดร้อน ของ ประชาชนในเรื่องบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณ ภัย	๑ กฎหมาย ระเบียบ ต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เอง ได้ ๒.พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยง ต่อ การเกิดภัย	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่าง ๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับ ให้บริการเรื่องบรรเทา สาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการ บริการบรรเทาสา ธารณภัยโดยการเขียน แบบคำร้อง	- การควบคุมภายในยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก มี เจ้าหน้าที่ให้บริการใน การ ดำเนินการเกี่ยวกับ การ บริการเรื่องบรรเทา สา ธารณภัยควรมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง - การควบคุมภายในยัง ไม่ เพียงพอเนื่องจาก ให้บริการเป็นไปตาม ลำดับการเขียนแบบคำ ร้องในการให้บริการ บรรเทาสาธารณภัย ความ เสมอภาคในการ ให้บริการ ควรมีการ ควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง	-พื้นที่อยู่ในเขต เสี่ยงต่อการเกิด ภัย	๑.จัดระบบ การ ให้บริการ บรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุม	๓๐ ก.ย. ๖๓ จอ.วิวัฒน์ พิพิธกุล นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยชำนาญการ และนายประเวศน์ สมัครพันธ์ พนักงาน ขับรถยนต์ สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม -ด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันผลกระทบระบอบของยา เสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุก วัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่เฝ้า ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง	๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ ทั่วถึง	๑.มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือผู้ค้าผู้เสพ	๑.จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุก วัย เช่น กีฬาด้านยา เสพติด	๓๐ ก.ย. ๖๓ จอ.วิวัฒน์ พิพิธกุล นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยชำนาญการ และนายประเวศน์ สมัครพันธ์ พนักงาน ขับรถยนต์ สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.งานสวัสดิการสังคม กิจกรรม สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์มีเงินเบี้ย ยังชีพตามวันเวลาที่ กำหนดเนื่องจากมีการ ประชาสัมพันธ์เสียงไร สาย อบต.ทุกครั้งที่มี การจ่ายเงิน ๒.ให้บุคคลอื่นมารับ เงินเบี้ยยังชีพแทนให้มี การมอบอำนาจ	๑.ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้า ก่อนวันนัดอย่างน้อย ๕ วันทำการ ๒.ประสานงานกับ ส.อบต. ในพื้นที่แต่ละหมู่บ้านช่วย อำนวยความสะดวกแก่ เจ้าหน้าที่เมื่อเจ้าหน้าที่ ออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.กรณีที่มีผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ส.อบต.ต้องแจ้ง ให้ อบต.ทราบทันที	การควบคุมที่มีอยู่ อย่างเพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง	ไม่พบความเสี่ยง ของสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อ การยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	-	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคม นายอานนท์ มิตรขุนทด และนางมลฤดี ชาวขุนทด นักพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒ ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและ สอนงตอบความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	การดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐาน ที่ เป็นสาธารณะ สมบัติ ส่วนรวม	สร้างแรงจูงใจ ให้กับ ผู้นำชุมชน/ ประชาชน ในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็น คุณค่า ของสาธารณะ สมบัติ ของส่วนรวม ร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ดีขึ้น มีความ สะดวกปลอดภัยใน ชีวิต และทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้าง รายได้ให้กับ ชุมชน	สาธารณสมบัติ ที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชน ไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	กำกับ ให้คำ ชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ ประชาคม หมู่บ้านให้ รับบทบาท หน้าที่ของ ตนเองในการ ช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๖๓ -ผอ.กองช่าง -นายช่างไฟฟ้า -ผช.นายช่างไฟฟ้า กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้อง กับ ปริมาณงานและงบประมาณ	- การคำนวณประมาณ ราคาค่าก่อสร้างเกิด ความผิดพลาด	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในประจำปี	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่าง ในแต่ละรายการไม่ ตรง กับยอดรวมอาจตก หล่น หรือใช้เครื่องคิด เลข คำนวณ อ้างเกิด การ ผิดพลาดหรือ เนื่องจาก การคำนวณ สูตร Excel จาก คอมพิวเตอร์ ผิดพลาด และไม่มีการ ตรวจทาน	- เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสมอ บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๓๐ ก.ย. ๖๓ -ผอ.กองช่าง -นายช่างไฟฟ้า -ผช.นายช่างไฟฟ้า กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.ด้านงานติดตั้งและซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า กิจกรรม การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานมอบหมาย ๒. เพื่อป้องกันเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิด ประโยชน์	๑.การติดตั้งปริมาณ รายจ่ายสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการ ๒. เกิดความชำรุด บ่อยครั้ง (อุปกรณ์ เสียหาย เกิดมาจาก กระแสไฟตก หรือไฟ เกิน การกระชาก ระหว่างอุปกรณ์ไฟ เวลาไฟตกหรือไฟเกิน ทำให้ชำรุดเสียหาย บ่อยครั้ง เกิดจาก ปัญหากระแสไฟฟ้า หรือไม่)	๑. จัดตารางการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ ตามคำสั่ง ๒. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้ มาตรฐานมีอายุการใช้ งานคงทนมากขึ้น ๓. ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าและ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ การตั้ง งบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อ วัสดุอุปกรณ์มีจำกัด ๒. จัดเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ ไฟฟ้า และการ ติดตั้งให้ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ ไฟฟ้ามีอายุ การใช้งาน น้อยเสื่อม คุณภาพได้ ง่าย ๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ ไฟฟ้าชำรุดอยู่เสมอ	๑. จัดสรรงบประมาณ ให้ สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้นเช่น เพิ่มค่า แอมป์ ให้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อรองรับ กระแสไฟฟ้า เพิ่มขึ้นในการ ขยายเขต ไฟฟ้าสาธารณะเพื่อ เพิ่มดวงโคม ๒. ส่งเสริมและพัฒนา ให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๓ -ผอ.กองช่าง -นายช่างไฟฟ้า -ผ.น.ช่าง ไฟฟ้า กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. <u>ด้านงานผังเมือง</u> <u>กิจกรรม</u> การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจ เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มากยิ่งขึ้น ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตตำบล โคกเพชรพัฒนา ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการดำเนิน การ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ศึกษา ระเบียบ ฯ หนังสือสั่ง การจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ	๑. กิจกรรมการ คำนวณประมาณ การช่าง การขอ อนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง ต่อ เติมอาคารต่าง ๆ ยังล่าช้าอยู่ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบ ทำ ให้เสียเวลาใน การ ดำเนินการ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบ ระเบียบกฎหมาย ว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำ ให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า	๑. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับ เกี่ยวกับ การขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มา ติดต่อ ๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อ ต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๖๓ -ผอ.กองช่าง -นายช่างไฟฟ้า -ผช.นายช่าง ไฟฟ้า กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.งานการเงินและบัญชี กิจกรรม “ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน งบประมาณ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิก จ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องตาม ระเบียบและตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	- เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ ครบถ้วน - ไม่มีข้าราชการใน ตำแหน่ง งานการเงิน และบัญชี ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะ ทำให้เกิด ความ เสี่ยงต่อการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ ในระดับหนึ่งแต่ยัง ต้องมี แผนการ ปรับปรุงต่อไป	- หน่วยงานผู้เบิก/ เจ้าของโครงการ จัดส่งเอกสารเพื่อ ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน หรือยัง ไม่ถูกต้อง ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า - ฎีกาผู้เบิกไม่ลง ลายมือชื่อให้ ครบถ้วน ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่ายเงิน	- ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดใน การปฏิบัติงานที่ - สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ กรม. - ตรวจสอบความถูก ต้องของเอกสาร ประกอบฎีกาก่อน การ เบิกจ่าย	๓๐ ก.ย. ๖๓ - ผอ.กองคลัง - จพง.การเงิน และ บัญชี กองคลัง อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. “งานการเงินและบัญชี” กิจกรรม - การเบิกจ่ายเงิน - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบล - เพื่อให้การเก็บรักษามีความ ปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ	- การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไป ตามแผนการ เบิกจ่ายเงิน - ไม่มีข้าราชการใน ตำแหน่ง งานด้าน การเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะ ทำให้เกิดความ เสี่ยง ต่อการปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย	- มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและปัจจุบัน	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้องมีการ ปรับปรุงต่อไป	- หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกแต่ละส่วน ราชการในองค์กรไม่ ดำเนินการเบิกจ่าย ตามแผนการใช้ จ่ายเงินที่วางแผนไว้ - แผนพัสดุ	- ควบคุมการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ให้ เป็นไปตาม แผนการ เบิกจ่าย งบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๖๓ - ผอ.กองคลัง - พช.จพง.การเงิน และบัญชี - กองคลัง - อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒ “งานพัสดุ” กิจกรรม - การบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับกฎหมายระเบียบ	- ไม่มีข้าราชการในตำแหน่ง งานด้านพัสดุปฏิบัติงาน โดยเฉพาะทำให้เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างใกล้ชิด	- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงต่อไป	- มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมา ใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า	สรรหาเจ้าหน้าที่ เนื่องจากมีกรอบอัตราว่างในแผน ๓ ปีแล้วต้องดำเนินการสรรหา บุคลากรมาดำรงตำแหน่งว่าง	๓๐ ก.ย. ๖๓ - ผอ.กองคลัง จำเริญวิศรุต ถัดจาก เชียว ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน - ผอ. จพง.พัสดุ กองคลัง อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. “ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” กิจกรรม - การจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับ การจัดหาและดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไป ด้วยความเหมาะสม และมีการใช้ สอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปีด้วย	-การจัดซื้อจัดจ้างและการ จ้างนายทรัพย์สิน ไม่เป็นไป ตามแผนการจัดหาพัสดุ	-เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงาน ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบยืนยันกับแผน จัดหาพัสดุประจำปี	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคง ต้องมีแผน ควบคุมต่อไป	- มีการจัดหาพัสดุ ยังไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ และในการจัดหา ไม่ได้ปฏิบัติตาม ความรอบครอบไม่ ระมัดระวัง เนื่องจาก ระเบียบ พัสดุ ปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ พัสดุขาด ความรู้ ความสามารถ เพราะ ไม่ใช่ บุคลากรเฉพาะ ด้าน	- กำหนดให้หน่วยงาน มี นโยบายและวางแผนการจัดหา ทรัพย์สิน ที่ชัดเจนส่ง เจ้าหน้าที่ บุคลากรที่ ช่วย ปฏิบัติงานด้าน พัสดุ อบรมเพิ่มความรู้อย่าง มากขึ้น สรรหา บุคลากรเฉพาะ ด้านเข้ามา ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๓ - ผอ.กองคลัง จำเริญวิศรุต ถัดภู เชียว ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน -ผช.จพง.พัสดุ กองคลัง อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. “งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้” กิจกรรม - การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระเป็นไปตาม	- ไม่มีข้าราชการใน ตำแหน่ง งานด้านการ จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะ ทำให้เกิดความ เสี่ยง ต่อการปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการ ชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่ง ใช้แทนการ จัดเก็บ ภาษีบำรุงท้องที่และ ภาษี โรงเรือนและที่ดิน	- มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ออกใบการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ได้รับความรู้ และประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการเสีย ภาษีให้บริการแก่ ประชาชนทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยง ได้ในระดับ หนึ่งแต่ ยังคงต้องมี แผนการ ปรับปรุง ต่อไป	- ไม่มีข้าราชการ ปฏิบัติงาน โดยเฉพาะ ตำแหน่ง ยิงขาด บุคลากร ตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ ให้บุคคลอื่น มาปฏิบัติ หน้าที่ แทนไม่มีความรู้ เฉพาะด้านจึงไม่ สามารถควบคุม ภาษี ทั้งหมดจึงทำให้มีลูกหนี้ ภาษี ต่างๆ ค้างชำระ - มีการใช้โปรแกรม Ltax๓๐๐(๔.๐) ซึ่ง ต้องนำมาปรับปรุง กับ การใช้ Ltax๓๐๐๐ และ Ltxgis ซึ่งมีความ ซับซ้อนมากขึ้น	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การ ชำระภาษีประจำปี - สรรหาเจ้าหน้าที่ เนื่องจากมีกรอบ อัตรากำลังในแผน ๓ ปี แล้วต้องมีการสรรหา บุคลากรมาดำรง ตำแหน่ง	๓๐ ก.ย. ๖๓ - ผอ.กองคลัง - นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน - นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ กองคลัง อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. “การปรับปรุง/ก่อสร้างห้อง จัดเก็บพัสดุ” กิจกรรม - การจัดเก็บเอกสารการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดเก็บพัสดุประเภทเอกสาร ทาง เงินและบัญชีเป็นสัดส่วน ปลอดภัย ต่อการสูญหายเพื่อรอ การตรวจสอบ จากผู้ตรวจและเป็น เอกสารสืบค้นใน การบริหาร	- สถานที่จัดเก็บพัสดุ ทุกประเภทมีเพียง แห่งเดียวไม่เพียงพอ ต่อการการจัดเก็บ พัสดุ	- มีการแยกประเภทพัสดุ เอกสารรายงานทาง การเงิน และบัญชีและ จัดทำทะเบียน คูม	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงต้อง มีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เอกสารทาง การเงิน และบัญชี ที่จัดเก็บ เพื่อรอ การตรวจมี ปริมาณเพิ่มขึ้น สถานที่จัดเก็บไม่ ปลอดภัย	- เสนอปัญหาต่อที่ ประชุมคณะ ผู้บริหารเพื่อ นำเสนอต่อที่ ประชุม สภา อบต. ในการขอ อนุมัติ งบประมาณ จัดสร้าง - จัดมูมหนึ่งของ ห้อง เก็บของเป็น โชนหรือ พื้นที่ สำหรับเก็บ พัสดุ	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ. กองคลัง อบต. โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. งานบริหารทั่วไป (แผนงานและวิชาการ) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ	๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา ๒. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก	๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา ๒. คำสั่งแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่ ในส่วนการศึกษา ๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๔. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกองการศึกษาฯ กับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	๑. ปฏิบัติงานตามนโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ๓. ติดตามประเมินผล แผนพัฒนาการศึกษา - การควบคุมที่มีอยู่ใน (๒) นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดใน (๔) ได้ในระดับหนึ่ง	๑. บุคลากรไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำแผน ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานอื่นนอกเหนือ งานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ตามคู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ๓. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่กฎหมายกำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองคลัง น.ส. บุญญะญาณันธุ์ หมื่นฤทธิ์ นักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก อบต.โคกเพชรพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามกฎระเบียบ	๑. การแต่งตั้ง คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่มี การ ปรับปรุงให้ เป็น ปัจจุบันและไม่ มีการ จัดประชุม ๒. เจ้าหน้าที่ขาด การศึกษาระยะียบ ต่างๆและขาดความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ใน หน้าที่	๑. คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมาย หน้าที่ ในกอง การศึกษา ๒. ผู้อำนวยการกองการ ศึกษาตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๓. มีการจัดประชุม ผู้ปกครอง เพื่อประสาน ความสัมพันธ์ ระหว่าง ครู ผู้ปกครองและ เด็ก ๔. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงระหว่าง กอง การศึกษากับศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก ในสังกัด	๑. ปฏิบัติงานตาม นโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่ กำหนด - การควบคุมที่มีอยู่ ใน (๒) นั้นสามารถ ลด ความเสี่ยงที่ เกิดใน (๔) ได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. การ ดำเนินงาน ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่เกินไป ตาม ระเบียบ และกฎ ข้อบังคับที่ ระเบียบได้ กำหนดไว้	๑. ประชุมทำความเข้าใจกับ ผู้ปกครองและ โรงเรียนในพื้นที่ตำบล เกี่ยวกับภารกิจของ อบต.ในเรื่องการ พัฒนาเด็กก่อนวัยเรียน ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์และ ปรับปรุงอาคาร ๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการการ บริหารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและจัดประชุม ๓. อบต.ควรจัดฝึกอบรมให้ความรู้ แก่ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ดำเนินการตาม คู่มือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยและ มาตรฐานการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กอง การศึกษา น.ส. บุญญชญาณัฐ หมื่นฤทธิ์ นักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก อบต.โคกเพชร พัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔.งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี กิจกรรม การจัดงานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน ศาสนา วัฒนธรรมและ ประเพณี มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎระเบียบ ข้อบังคับ	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ และการพัฒนาใน การปฏิบัติหน้าที่	๑. คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมาย หน้าที่ในกอง การศึกษา ฯ ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๔. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. ปฏิบัติงานตาม นโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด - การควบคุมที่มีอยู่ ใน (๒) นั้น สามารถ ลด ความเสี่ยงที่เกิด ใน (๔) ได้ในระดับ หนึ่ง	๑. สรรหา บุคลากร ตำแหน่ง กอง การศึกษา	ประกาศสรรหาบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง - ขอเชิญผู้สอบคัดเลือก จาก กรมส่งเสริม ฯ - นักวิชาการศึกษาคหาความรู้ เกี่ยวกับระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ ใน การปฏิบัติงานเพื่อนำมา พัฒนา และปรับปรุงการ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๓ -นักทรัพยากรบุคคล - ผอ.กองการศึกษาฯ น.ส.บุญญชญาณันท์ หมื่นฤทธิ์ นักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก อบต.โคกเพชร พัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการตรวจควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรม การติดตามผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา	ข้อบกพร่องที่ตรวจพบยังไม่ได้รับการแก้ไข	๑. มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี/ตรวจสอบภายใน/นโยบายการตรวจสอบและประชาสัมพันธ์ให้ ทุกส่วนราชการทราบ ๓. มีการแจ้งผลการตรวจสอบภายใน ให้ทุกส่วนราชการทราบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป	ยังมีข้อบกพร่องที่ตรวจ พบที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข	๑. สรุปผลการตรวจสอบ ภายในประจำปีให้ ผู้บริหารทราบ ๒. ประชุมเพื่อชี้แจง หัวหน้าส่วนราชการให้เร่ง ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	นักวิชาการทั่วไป นักจัดการงานทั่วไป อบต.โคกเพชรพัฒนา
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพสามารถลด ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือรั่วไหลได้						

-๓๑-
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๐. กิจกรรม การตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบประจำปี	ระยะเวลาการตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากมีกิจกรรมและภารกิจ อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินงานตรวจสอบไม่ดำเนินการส่ง มอบเอกสารประกอบการตรวจสอบได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับเกิดสถานการณ์โรคระบาดโควิด-๑๙ ทำให้ไม่สามารถเข้าตรวจสอบได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมาย เจ้าหน้าที่ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี/แผนปฏิบัติ งาน/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน/นโยบายการตรวจสอบและประชาสัมพันธ์ให้ทุกส่วนราชการทราบ ๓. มีการแจ้งผลการตรวจสอบ ภายในให้ทุกส่วนราชการ ทราบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสียหายได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ระยะเวลาการตรวจสอบ ภายในยังไม่ เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบ	๑. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ๒. ขออนุมัติปรับลด แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีต่อไป เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงาน ตามแผนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	นักจัดการงานทั่วไป นิติกร อบต.โคกเพชรพัฒนา

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



(นายกเดช ป้อมจัตริส)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบ
ร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน
ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

(๑) นางอุษา ออบสุวรรณ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นายคงเดช ป้อมจตุรัส	นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นางสาวสาวิตรี ทังพรม	นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ	กรรมการ
(๕) นางดาวรุ่ง ณะสีเสน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ	กรรมการ
(๖) จำเริญวิวัฒน์ พิพิธกุล	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติการ	กรรมการ
(๗) จำเริญวิศรุต ถัดภูเขียว	เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน	กรรมการ
(๘) นางสาวรดา พละศิลา	นิติกร ปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

- (๑) นายคงเดช ป้อมจตุรัส นักจัดการงานทั่วไป รก.ผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ
- (๒) จำเริญวิวัฒน์ พิพิธกุล นักป้องกันฯ ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการเงินและบัญชี กรรมการ
- (๓) นางดาวรุ่ง ณะสีเสน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บรายได้ กรรมการ
- (๔) นางนันทพร มะลิวัลย์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่
และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| (๑) นายศุภรัช นิยมประทุม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายจิระศักดิ์ กลิ่นศรีสุข | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่
และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

(๑) นายอานนท์ มิตรขุนทด ผอ.กองสวัสดิการสังคม รก.ผอ.กองการศึกษา ประธานกรรมการ

(๒) นางศุภสจี พูลพงษ์ ครู คศ.๒ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
โคกเพชรพัฒนา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ
วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอานาจ พงษ์ด่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๘/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

(๑) นายอานนท์ มิตรขุนทด ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
โคกเพชรพัฒนา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ
วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอานาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๕๙/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| (๑) นางอุษา อาบสุวรรณ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายคงเดช ป้อมจตุรัส | นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชร
พัฒนา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอำนาจ พงษ์ด่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ๔๖๐/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ดังต่อไปนี้

- (๑) นายศุภรัช นิจประทุม ผู้อำนวยการกองช่าง รก.ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร ประธานกรรมการ
(๒) พ.อ.อ.กฤตพรต สวัสดิ์รักษา เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผล ในการปฏิบัติ
ตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา



ที่ ขย ๘๑๒๐๑/๗๗๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๖๐

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ฯ ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย คณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ เป็นต้นไป อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจการจัดระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานซึ่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้น นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำการจัดวางระบบควบคุมภายใน รายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

๓๖/๑๖

๔.๒๓๖๖๖๖ ๓๖๖๖๖

สำนักงานปลัด อบต.โคกเพชรพัฒนา

“งานบริหารงานบุคคล”

โทร. ๐ ๔๔๘๕ ๙๒๑๑

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
รับรอง.....

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน

คู่มือ



ที่ ขย ๘๑๒๐๑/๗๗๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๖๐

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ฯ ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย คณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ เป็นต้นไป อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจการจัดระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐาน ซึ่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้น นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำการจัดวางระบบควบคุมภายใน รายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอำนาจ พงษ์ด้วง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....หัวหน้าส่วน
ตรวจ.....ปลัด อบต

สำนักปลัด อบต.โคกเพชรพัฒนา

“งานบริหารงานบุคคล”

โทร/โทรสาร. ๐ ๔๔๘๕ ๙๒๑๑

๒๕ ธ.ค. ๖๓

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”