

รายงานการติดตามและประเมินผล
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อติดตามประเมินผลและการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

๑. ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑.๑ สำนักปลัด

๑-๔

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

๑.๒ กองคลัง

๕-๘

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

๑.๓ กองช่าง

๙-๑๒

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๓-๑๖

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

๒. ระดับองค์กร (ทุกสำนัก/กอง)

- แบบ ปค. ๑

๑๘-๑๘

- แบบ ปค. ๔

๑๙-๒๐

- แบบ ปค. ๕

๒๑-๒๔

๓. ผู้ตรวจสอบภายใน

- แบบ ปค. ๖

๒๕-๒๖

ภาคผนวก

ระดับหน่วยงานย่อย สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าสำนักปลัด จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ สำนักปลัด แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ สำนักปลัด กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สำนักปลัด ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ สำนักปลัด ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ สำนักปลัด พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ สำนักปลัด ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรในสำนักปลัด มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>สำนักปลัด ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ สำนักปลัด จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สำนักปลัด จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ สำนักปลัด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ สำนักปลัด มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ สำนักปลัด ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ สำนักปลัด ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>สำนักปลัด ได้ทำหรือจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมเครื่องพิมพ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อบริการประชาชนให้ได้รับความสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของสำนักปลัด ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า สำนักปลัด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว


(นางสาวธนพร ประจิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมมีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถและมี ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานให้งานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามระเบียบกฎหมาย	อบต.โชคเหนือ ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมที่มีความรู้ ความสามารถและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ใน องค์การบริหารส่วนตำบล ให้ดูแลรับผิดชอบ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	สอนงานและส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร สร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด อบต.โชคเหนือ



(นางสาวธนพร ประจิดร)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานย่อย กองคลัง

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองคลัง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองคลังการ บริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองคลัง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองคลังการ บริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ กองคลัง แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองคลัง กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองคลัง ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองคลัง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองคลัง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองคลัง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองคลัง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองคลัง มีปรัชญา และรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองคลัง มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงาน แต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจน เพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของ กองคลัง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ กองคลัง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองคลัง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองคลัง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองคลัง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองคลัง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองคลัง ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองคลัง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองคลัง ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองคลัง ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองคลัง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

(นางสาวพรรณิ ไชยกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำรายงาน แสดงมูลค่าทรัพย์สินและค่า เสื่อมราคาสะสม ของ อบต. ถูกต้อง ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	๑. สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ยังไม่นำเข้าข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - laas) ๒. การคำนวณค่าเสื่อมราคา สะสม ของสินทรัพย์บาง รายการ ไม่ถูกต้อง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ พัสดุ นำเข้าข้อมูลโครงสร้าง พื้นฐานย้อนหลัง ปี พ.ศ.๒๕๕๒ - พ.ศ.๒๕๖๔ ๒. ใช้โปรแกรมการตรวจ สอบค่าเสื่อมราคาสะสม ช่วยในการทำงาน ให้ ถูกต้อง รวดเร็ว	สามารถดำเนินการ รายงาน แสดงมูลค่ารวมของ สินทรัพย์ และค่าเสื่อม ราคาสะสม ตามประเภท สินทรัพย์ ได้ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ	พบว่า สินทรัพย์ประเภท ถนนดิน ถนนหินคลุก ขุดลอกสระน้ำ การเจาะ บ่อบาดาล ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ ไม่ถือว่าเป็นสินทรัพย์ ต้อง ปรับปรุงให้เป็นรายการ ประเภทค่าใช้จ่ายเท่านั้น	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำ เนินการ ดึงข้อมูลสินทรัพย์ ที่เป็นค่าใช้จ่ายมาปรับปรุง ออกจากระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e - laas) ๒. แจ้งงานการเงินและบัญชี ปรับปรุงทางบัญชีด้วย เพื่อให้ถูกต้อง ตรงกัน ตาม หลักการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ	กองคลัง อบต.โขกเหนือ

(นางสาวพรรณิ ไชยกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานย่อย กองช่าง

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองช่าง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองช่างบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองช่าง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองช่างบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ กองช่าง แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองช่าง กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองช่าง ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองช่าง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองช่าง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองช่าง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองช่าง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองช่าง มีปรัชญา และรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองช่าง มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของ กองช่าง ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองช่าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ กองช่าง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองช่าง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองช่าง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองช่าง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองช่าง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองช่าง ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองช่าง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองช่าง ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองช่าง ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองช่าง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

(นายบุญสืบ ระวังชื่อ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อส่วนย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น/ วัดประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หมายเหตุ
กิจกรรม “งานออกแบบการ ก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง	-อุปกรณ์ในการใช้เขียนงาน ออกแบบมีความเก่าทำให้ เกิดการ Error ของระบบ windows	-จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อ รองรับการใช้งานออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง	-การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน	-งานมีปริมาณมาก บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียน แบบและงานควบคุมการ ก่อสร้าง งานจากหน่วยงาน ราชการภายนอกองค์กร	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมาย กำหนด ภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	

(นายบุญสืบ ระวีงษ์ชื่อ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานย่อย
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองการศึกษา แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองการศึกษา จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๔ กองการศึกษา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ กองการศึกษา กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองการศึกษา ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองการศึกษา ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ กองการศึกษา พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองการศึกษา ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของ กองการศึกษา มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรใน กองการศึกษา มีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> <p>กองการศึกษา ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบายให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วยเทคโนโลยีเพื่อลดความ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ กองการศึกษา ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองการศึกษา จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองการศึกษา จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองการศึกษา มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองการศึกษา มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กองการศึกษา ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองการศึกษา ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองการศึกษา ได้ทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของ กองการศึกษา ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่า กองการศึกษา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ว่าด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

(นายสรราช สายธนู)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อดำเนินการประเมิน ควบคุมภายในสถานศึกษา อย่างต่อเนื่องและเผยแพร่ ผลการดำเนินงานต่อผู้ ที่เกี่ยวข้อง	ครู/มตด.ผู้รับผิดชอบในการ ทำระบบภายในสถานศึกษา (SAR) ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินงานตาม ระบบ (SAR) การประกัน ภายในสถานศึกษา)	มีคำสั่งมอบหมายงาน ชัดเจน	รายงานผลการดำเนินงาน ภายในเดือน มีนาคม – เมษายน ทุกปี	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ บันทึกข้อมูลในระบบ ทำประกันภายในใน สถานศึกษา (SAR) ได้ เนื่องจากยังขาดความ เข้าใจไม่ครบถ้วนและ ถูกต้อง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษา ข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ.	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โชคเหนือ

(นายสรารัฐ สายธนู)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

ระดับองค์กร

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำตวน

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำตวน

(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - ๑.๓ งานออกแบบการก่อสร้าง
 - ๑.๔ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ดำเนินการสอนงานและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
 - ๒.๒ แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการดึงข้อมูลสินทรัพย์ ที่เป็นค่าใช้จ่ายมาปรับปรุงออกจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)
 - ๒.๓ แจ้งงานการเงินและบัญชีปรับปรุงทางบัญชี เพื่อให้ถูกต้อง ตรงกัน ตามหลักการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ
 - ๒.๔ สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน และจัดหาอุปกรณ์การปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเพียงพอ
 - ๒.๕ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและศึกษาข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองการบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองการบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรในสำนัก/กองมีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจน เพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ จัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาด หวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือจัดทำหรือจัดหาและ ใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มี ต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วย เทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมี ผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมี การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลขององค์การบริหารส่วนตำบล โชคเหนือ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่าองค์การ บริหารส่วนตำบลโชคเหนือ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการแล้ว

(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมมีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและมีประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานให้งานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลตาม ระเบียบกฎหมาย</p>	<p>อบต.โชคเหนือ ขาด บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่มีความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในองค์การ บริหารส่วนตำบลให้ดูแล รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สอนงานและส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา บุคลากรสร้างแรงจูงใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด อบต.โชคเหนือ</p>

(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำรายงานแสดงมูลค่าทรัพย์สินและค่าเสื่อมราคาสะสม ของ อบต. ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑. สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ยังไม่นำเข้ามาข้อมูลในการทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) ๒. การคำนวณค่าเสื่อมราคาสะสม ของสินทรัพย์บางรายการ ไม่ถูกต้อง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่พัสดุ นำเข้าข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานย้อนหลังปี พ.ศ.๒๕๕๒ – พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒. ใช้โปรแกรมการตรวจสอบค่าเสื่อมราคาสะสมช่วยในการทำงานให้ถูกต้อง รวดเร็ว	สามารถดำเนินการรายงานแสดงมูลค่ารวมของสินทรัพย์ และค่าเสื่อม ตามประเภทสินทรัพย์ ได้ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	พบว่า สินทรัพย์ประเภทถนน ถนนลงหินคลุก ขุดลอกสระน้ำ การเจาะบ่อบาดาล ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐไม่ถือว่าเป็นสินทรัพย์ ต้องปรับปรุงให้เป็นรายการประเภทค่าใช้จ่ายเท่านั้น	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการดึงข้อมูลสินทรัพย์ ที่เป็นค่าใช้จ่ายมาปรับปรุงออกจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas) ๒. แจ้งงานการเงินและบัญชีปรับปรุงทางบัญชี เพื่อให้ถูกต้อง ตรงกัน ตามหลักการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ	กองคลัง อบต.โชคเหนือ

(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองตำบลบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม “งานออกแบบการก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง	อุปกรณ์ในการใช้เขียนงาน ออกแบบมีความเก่าทำให้เกิด การ Error ของระบบ windows	จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัย เพื่อรองรับการใช้งาน ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน	งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงาน ทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงานควบคุม การก่อสร้าง มีงานจาก หน่วยงานราชการ ภายนอกองค์กร	สรรหาคูคลากรเพิ่ม ออก คำสั่งมอบหมายกำหนดการ งานให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน และจัดหาอุปกรณ์ การปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเพียงพอ	กองช่าง อบต.โชคเหนือ



(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการประเมิน ควบคุมภายในสถานศึกษา อย่างต่อเนื่องและเผยแพร่ ผลการดำเนินงานต่อผู้ ที่เกี่ยวข้อง	ครู/ผดต.ผู้รับผิดชอบในการ ทำระบบภายในสถานศึกษา (SAR) ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินงานตาม ระบบ (SAR) การประกัน ภายในสถานศึกษา)	จัดส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยัง มีความล่าช้า เนื่องจาก ขาดความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ บันทึกข้อมูลในระบบ ทำประกันภายในใน สถานศึกษา (SAR) ได้ เนื่องจากยังขาดความ เข้าใจ	ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษา ข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ.	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โชคเหนือ

(นายบุญส่ง สายไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวธนพร ประจิตร)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (สำนักปลัด) พบว่า บุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ งานทะเบียนและทรัพย์สิน (กองคลัง) พบว่า สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน เช่นถนน ยังไม่มีการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) และการคำนวณค่าเสื่อมราคาสะสม ของทรัพย์สินบางรายการไม่ถูกต้อง
- ๑.๓ งานออกแบบการก่อสร้าง (กองช่าง) พบว่า อุปกรณ์ในการใช้เขียนงานออกแบบมีความเก่าทำให้เกิดการ Error ของระบบ Windows

๑.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) พบว่า ผู้รับผิดชอบ
ในการทำระบบภายในสถานศึกษา (SAR) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ
ดำเนินงานตามระบบ (SAR) การประกันภายในสถานศึกษา

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ ดำเนินการสอนงานและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและสร้าง
แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๒.๒ แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการดึงข้อมูลสินทรัพย์ ที่เป็นค่าใช้จ่ายมาปรับปรุงออก
จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)

๒.๓ แจ้งงานการเงินและบัญชีปรับปรุงทางบัญชี เพื่อให้ถูกต้อง ตรงกัน ตามหลักการ
บัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ

กองช่าง

๒.๔ สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่าง
ชัดเจน และจัดหาอุปกรณ์การปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเพียงพอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๕ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและศึกษา
ข้อมูลการเข้าใช้ระบบจาก อบต.ข้างเคียงหรือโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

ภาคผนวก