

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา
อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน และลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา
พฤษภาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๙
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเจริญศิลป์

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลากำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอเจริญศิลป์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๗ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีระบบ New e-LAAS
- ๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๑.๑๐ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ
- ๑.๑๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการสำรวจ
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงาน
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล _____

๑. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ

๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ

๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑. สนับสนุนโรงเรียนในพื้นที่ในการจัดอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๒. รณรงค์ให้ประชาชนร่วมเป็นหูเป็นตาให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดการจำหน่ายยาเสพติดในพื้นที่

๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชน เพื่อให้เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถึงดับเพลิง เป็นต้น

๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย

๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ส่งเสริมให้ครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม

๒. จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. มีการทำความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ เช่น ของเล่นเด็ก เครื่องเล่นเด็ก

๒. ให้ความรู้ผู้ปกครองในการป้องกันโรคติดต่อต่างๆในเด็กเล็ก

๒.๗ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและการพัสดุ

๒. ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีระบบ New e-LAAS

๑. เมื่อตรวจสอบแล้วถ้าเกิดความผิดพลาดให้ดำเนินการประสานไปที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อทำการแก้ไขให้ถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑. ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รับดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๒.๑๐ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ

๑. ตรวจสอบการบัญชีแสดงรายการยืม และการชำระเงินคืนเงินทุนหมุนเวียนของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นปัจจุบัน

๒. รายงานฐานะทางการเงินของเงินทุนหมุนเวียนและรายงานผลการดำเนินงาน แล้วรายงานให้อำเภอรอบภายในวันที่ ๑ ของเดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคมและ ตุลาคม

๓. ติดตาม นิเทศให้คำแนะนำกลุ่มอาชีพ

๒.๑๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘

๑. ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณที่ที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติ ตรวจสอบเพียงคนเดียว

๒. หน่วยตรวจสอบภายในจัดหาข้อระเบียบกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจและกรณีศึกษาคำวินิจฉัยต่างๆเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๓. จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการสำรวจ

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอน

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบ

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอน

๓. ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงาน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอน

๓. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ
๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอน



(นายเชาวลิต พรธีรเรือง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>กองคลัง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p>	<p>สำนักปลัด ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- งานบริหารงานทั่วไป- งานการเจ้าหน้าที่- งานนโยบายและแผน- งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย- งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>๑.องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล พนักงานครูองค์การบริหารส่วนตำบล และพนักงานจ้าง</p> <p>๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p> <p>กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการภายใน คือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ มีการเสียชีวิตของผู้ได้รับเงินเพื่อยังชีพในเขตรับผิดชอบ อบต.โคกศิลา ซึ่งในแต่ละปีมีจำนวนมาก</p>	<p>(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตาม การปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มี ภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็น ผู้บังคับบัญชา</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>(๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ตามหน่วยงานที่จัดอบรมและมีการนำความรู้ที่ได้รับ จากการเข้าร่วมอบรมมาปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากงานพัฒนาอาชีพตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนยังไม่มี ความเข้มแข็งในการบริหารจัดการกลุ่มที่ดีพอ และบางกลุ่มไม่ได้นำไปพัฒนาให้เกิดประโยชน์จริง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ภารกิจของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๑.๒ หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตามแผนฯของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๓ การตรวจสอบภายในมีกระบวนการ การปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>กองช่าง</p> <p>ดำเนินงานตามโครงสร้าง ภารกิจ กฎหมายจัดตั้ง อำนาจหน้าที่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบว่า มีสภาพแวดล้อมที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานดังต่อไปนี้</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อสัตย์และมีจริยธรรมความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา ในภาพรวมคือ</p> <p>หน่วยรับตรวจ ในองค์กรยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควรและไม่ตระหนักถึงโทษที่เกิดจากการกระทำผิดจากกฎหมายข้อระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ จึงทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>กองช่าง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม ควรมีการมอบหมายให้ตรงกับความรู้ ความชำนาญ โดยเฉพาะ และกองช่างยังมีความเสี่ยงและจุดอ่อน ดังนี้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- เกิดความบกพร่องในการปฏิบัติงาน การสำรวจยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากมีการปรับปรุงแผนในแต่ละปีค่อนข้างเยอะ ทำให้การสำรวจไม่ทั่วถึงทุกโครงการ</p> <p>- การออกแบบมีความล่าช้า เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงกับตำแหน่งงาน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>- เกิดจากการควบคุมงาน โครงการก่อสร้างมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมทุกโครงการ</p> <p>- งานธุรการ การปฏิบัติงานในการจัดทำธุรการ เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณที่กำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติไว้</p>	<p>๑. วางแผนการสำรวจแต่ละโครงการ โดยแบ่งงานให้บุคลากรภายในกอง แบ่งงานสำรวจออกแบบและเขียนแบบ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วขึ้น</p> <p>๒. ประสานตัวแทนชุมชนคณะกรรมการตรวจรับช่วยควบคุมงาน ตรวจสอบโครงการ</p> <p>๓. มีการจัดทำตามขั้นตอนของงานธุรการ โดยมีการจัดทำตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณที่ได้กำหนด มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไว้ แต่ไม่ได้มีการแยกแต่ละชนิดของพัสดุ จึงไม่สามารถตรวจสอบพัสดุที่ใช้ไปทั้งหมดและพัสดุคงเหลือในแต่ละชนิดได้ จึงควรให้มีการลงทะเบียนคุมพัสดุแยกเป็นชนิด</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกในด้านต่างๆ พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้</p> <p>กองคลัง</p> <p>(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ กองคลัง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการภายใน คือสภาพแวดล้อมภายใน มีผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจากองค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลาและย้ายออกหรือย้ายเข้า รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้ ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ และเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒.กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือ กลุ่มอาชีพ บางกลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการบริหารจัดการภายในกลุ่มที่ดีพอ ก่อให้เกิดความล่าช้าในการชำระเงินกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยง เรื่องอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</p> <p>๒.๒.๑ ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๒.๒.๒ ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>(๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา ที่ ๐๐๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของควบคุม</p> <p>๒.กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ มีการควบคุม แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในมีโครงสร้างสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายก อบต.โคกศิลา</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารการตรวจสอบและชี้แจงผลการตรวจสอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒.๓ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๑ การสำรวจ ข้อมูลสำรวจไม่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>๒.๒ การออกแบบ การออกแบบไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรมผู้ออกแบบขาดประสบการณ์</p> <p>๒.๓ การควบคุมงาน เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๒.๔ งานธุรการ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการขาดความละเอียด รอบคอบในการทำงาน</p> <p>- มีความเสี่ยงใหม่ จากปีงบประมาณ ๒๕๖๘</p> <p>จำนวน ๑ เรื่อง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง</p> <p> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด</p> <p> ๒. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>ล่าช้ารวมถึงเอกสารการวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วยกระบวนการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>- อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี</p> <p>- มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนตามขั้นตอน</p> <p>- จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันหลายๆ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p>- บรรจุโครงการที่จำเป็นและสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none">- รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด- จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด- ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู- ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส <p>๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย- ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย- มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ- จัดท้าวัด อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ <p>๓.๕ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน- สรรหาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา <p>๓.๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด- หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ <p>๓.๗ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการเงินการใช้งบประมาณ- ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ	

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ตรวจสอบการแสดงผลการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</p> <p>๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มาความรู้ในเรื่องสิทธิต่างของตนเอง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>(๑) บุคลากรของกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>(๓) จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย</p> <p>(๔) จัดทำแผนที่ภาษีฯ ให้แล้วเสร็จและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>(๕) จัดทำหนังสือแจ้งคู่สัญญาให้มาติดต่อขอรับเงินค้ำที่ครบกำหนดคืนเงินค้ำประกันสัญญา</p> <p>(๖) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑.จัดทำบัญชีแสดงรายการยืม และการชำระเงินคืนเงินทุนหมุนเวียนขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.จัดทำรายงานฐานะทางการเงินของเงินทุนหมุนเวียนและรายงานผลการดำเนินงาน แล้วรายงานให้อำเภอทราบภายในวันที่ ๑ ของเดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคมและตุลาคม</p> <p>๓.ติดตาม นิเทศกลุ่มอาชีพ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.ปรับแผนแผนการตรวจสอบประจำปีลง ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว โดยเน้นกิจกรรมหรือส่วนงานที่มีความเสี่ยงสูงหากขาดการดูแลเป็นประจำจะทำให้กิจกรรมหรืองานนั้นมีผลกระทบต่อหน่วยงานราชการหรืออาจทำให้ราชการเสียหายยากต่อการแก้ไขปัญหาภายหลัง</p> <p>๒. กิจกรรมจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑ การสำรวจ</p> <p>๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตาม</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๓.๒ การออกแบบ</p> <p>๑. การออกแบบไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรม</p> <p>๒. ผู้ออกแบบขาดประสบการณ์</p> <p>๓.๓ การควบคุมงาน</p> <p>๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตาม</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>จุดแข็ง หน่วยรับในองค์กรให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ</p> <p>จุดอ่อน การควบคุมยังไม่เพียงพอ สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ถึงแม้จะแจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ</p> <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมมีความสำคัญซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการแบ่งแยกหน้าที่ และมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สิน โดยได้กำหนดการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมครบถ้วน ทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด รอบคอบมากขึ้น</p> <p>๔. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับให้ถูกต้อง รอบคอบรัดกุมมากขึ้น</p> <p>๓.๔ งานธุรการ</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์</p> <p>๒. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี</p> <p>๓. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔. การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none">- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบ- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป- แจ้งเวียนเป็นรายบุคคล ในกรณีย้ายที่อยู่ไปอาศัยกับญาติต่างพื้นที่หรือโทรศัพท์ประสานงานอีกทางหนึ่งด้วย <p>๒. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับหลักเกณฑ์เงื่อนไขโครงการเศรษฐกิจชุมชน- แจ้งเวียนสมาชิกในกลุ่มเป็นรายบุคคลเมื่อถึงกำหนดออกติดตามนิเทศกลุ่ม และถึงงวดชำระ <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none">- ทำเป็นหนังสือ (บันทึกข้อความ) แจ้งหน่วยรับตรวจว่า จะเข้าตรวจสอบตามแผนงาน วัน เดือน ปี โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายในและอำนาจ	<p>กองคลัง</p> <p>๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.โคกศิลา www.Kogsila.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔. มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>หน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขอความเห็นชอบจากนายกและนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <ol style="list-style-type: none"> จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน โดยแจ้งให้หัวหน้างานทราบ จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่างที่ชัดเจน ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบถึงความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไข แบบแปลนและประมาณการราคาก่อสร้าง 	<p>กองช่าง</p> <p>ระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารมีความจำเป็นต่อความต้องการของผู้ใช้ ควรจัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานให้ทราบถึงขั้นตอนแนวทางการปฏิบัติและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัด</p> <ol style="list-style-type: none"> มีการระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สำนักปลัดสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา <p>กองคลัง</p> <ol style="list-style-type: none"> การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด 	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว</p> <p>กองคลัง</p> <ol style="list-style-type: none"> มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารงานทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถแก้ไขได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๒. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถแก้ไขได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการติดตามโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบโดยการควบคุมขณะปฏิบัติงานด้วย ซึ่งเป็นอีกแนวทางในการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารและหน่วยตรวจสอบภายในกรณีพบข้อบกพร่องมีการเสนอผู้บริหารวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง</p> <p>๕.๒ ติดตามผลจากรายงานการตรวจตามแผนงาน</p> <p>๕.๓ ติดตามผลจากการรายงานการแก้ไขข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่อง</p> <p>๕.๔ สร้างมิตรภาพและความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยงานรับตรวจตรวจให้ความรู้ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในไว้ให้ทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยรับตรวจเพื่อให้มีการติดต่อประสานงานที่ดีส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๓. มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้และรายงานการเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>สรุปการติดตามประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยงานยังไม่มีเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการและการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองช่าง</p> <p>ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องดำเนินการปรับปรุง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง</p> <p>เป็นกิจกรรมที่ต้องติดตาม และปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในแบบ ปค.๕ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในปี ๒๕๖๘ จึงต้องติดตามการประเมินในปี ๒๕๖๙ ต่อไป</p>	<p>กองช่าง</p> <p>การติดตามประเมินผลมีความสำคัญ จะต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดโดยกำชับผู้บังคับบัญชาติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด รวมทั้งจะมีการพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ถ้าไม่ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด</p>



(นายเชาวลิต พรธีรินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ของประชาชน เพื่อสนองตอบต่อปัญหาและความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑.การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไขบ่อย เนื่องจาก โครงการ/กิจกรรม ที่นำมาบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีความสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี, แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ, ยุทธศาสตร์จังหวัด, ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัด แผนพัฒนาหมู่บ้านและนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น ที่ได้กำหนด</p>	<p>๑. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี</p> <p>๒. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนตามขั้นตอน</p> <p>๓. จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมากๆ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p> <p>๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ</p> <p>๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	โครงการ/กิจกรรม ซึ่ง พิจารณาแล้วเห็นว่าอยู่ ในอำนาจหน้าที่ ซึ่งบาง โครงการ/กิจกรรม ไม่ สอดคล้องกับความ ต้องการของประชาชน โดยตรง ซึ่งที่มาของ โครงการ/กิจกรรม ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น เกิด ความสับสนเสี่ยงต่อดุลย พินิจของหน่วยตรวจ และในส่วนของภาค ประชาชนมีการนำเสนอ โครงการ/กิจกรรม มา ใหม่อย่างต่อเนื่อง จึง ต้องมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น					

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๒.โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ส่วนมากยังขาดความ ชัดเจนในกลุ่มของ เป้าหมาย สถานที่และ งบประมาณ					
กิจกรรม ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป อย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตาม ระเบียบและครอบคลุมตาม แผนพัฒนา อบต.	๑. งบประมาณด้านการ พัฒนาอย่างจำกัด ไม่ สนองต่อความต้องการ ตามแผนพัฒนา ๒. มีการโอน งบประมาณและ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบ รายจ่ายประจำค่อนข้าง สูง	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการวาง แผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้ จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้ จริงและมีงบประมาณ ดำเนินการเพียงพอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณ ตลอดปีเนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้บาง หมวดประเภทไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีจะ พิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทาง ในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ การใช้จ่ายและสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และตอบสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>๑. ยังมีเยาวชนและประชาชนเป็นผู้ค้า/ผู้เสพยาเสพติด ในพื้นที่</p> <p>๒. ยังมีการระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ซึ่งทำให้เกิดปัญหาอาชญากรรม ปัญหาครอบครัว และปัญหาสังคม</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู</p> <p>๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและปกปิดผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p> <p>๒. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกิจกรรมต่าง ๆ</p> <p>๓. มีกลุ่มวัยรุ่นกลุ่มใหม่ที่รวมกลุ่มมั่วสุมนำไปสู่การเสพยาเสพติด</p>	<p>๑. สนับสนุนโรงเรียนในพื้นที่ในการจัดอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๒. รณรงค์ให้ประชาชนร่วมเป็นหูเป็นตาให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดการจำหน่ายยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชนเพื่อให้เยาวชนมีเวทีแสดงออกและส่งเสริมด้านอาชีพที่เหมาะสม</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความ รวดเร็ว เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>๑. เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มี แหล่งต้นน้ำหรือนอก เขตชลประทาน ทำให้ ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำหรับการเกษตร และเลี้ยงสัตว์ในช่วง ฤดูแล้ง</p> <p>๒. เกิดน้ำท่วมไหล หลากในช่วงฤดูฝนตก ชุกเนื่องจากอยู่ใกล้ พื้นที่ราบสูงเป็นเชิง ภูเขา</p>	<p>๑. จัดทำแผนรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและ ผลกระทบจากสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดตั้งอาสาสมัคร เครือข่ายเตือนภัยใน หมู่บ้าน</p> <p>๓. ปรับปรุงแผนการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>๔. มีการฝึกอบรมและ ซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงานให้เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยชำรุด และเสื่อมสภาพ</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการจัดการภัย</p> <p>๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้ และขาดแคลนน้ำในการ อุปโภค</p>	<p>๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่น น้ำ ชุดฉกฉวยเพลิง ถังดับเพลิง เป็น ต้น</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสา ธารณภัย</p> <p>๓. จัดฝึกอบรมทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๕. การบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากขึ้นเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานตาม ระเบียบ มีความล่าช้า และอาจมีความผิดพลาด ได้ เช่น งานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สรรหาครูและบุคลากร ทางการศึกษาเพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. จำนวนครูหรือผู้ดูแล เด็กที่มีคุณสมบัติตามสาย งานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอ ต่อจำนวนเด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. บุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดสร้างและพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมและศึกษาดูงานเพื่อ พัฒนาความรู้ความสามารถตาม ความเหมาะสม</p> <p>๒. จัดอบรมให้ความรู้ครูและ บุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๖. การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเป็นการป้องกันเบื้องต้นและ การดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของ เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ให้ติดโรค</p>	ยังพบเด็กป่วยจาก โรคติดต่อ	<p>๑. ปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒. หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบล ลง พื้นที่คัดกรองเด็กและมีการ ตรวจสุขภาพ ให้ความรู้แก่ ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับ การป้องกันโรคติดต่อ</p>	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังพบเด็กป่วยจาก โรคติดต่อ	<p>๑. มีการทำความสะอาดศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ เช่น ของเล่นเด็ก เครื่องเล่นเด็ก</p> <p>๒. ให้ความรู้ผู้ปกครองในการ ป้องกันโรคติดต่อต่างๆในเด็กเล็ก</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๗.งานบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุของงานการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการใช้งานงบประมาณ</p> <p>๒. ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุอย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและการพัสดุ</p> <p>๒. ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ การ เร่งรัดหนี้สิน รวมทั้งการพัฒนารายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคก ศิลา มีประสิทธิภาพทั่วถึงและเป็น ธรรมมากยิ่งขึ้น</p>	<p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็น กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ อีกทั้งข้อมูลยังไม่ได้รับ การแก้ไข เช่น ไม่ได้รับ การแจ้งเมื่อมีการ เปลี่ยนผู้ครอบครอง ทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม และเรียนรู้กับหน่วยงานที่ ดำเนินการแล้วเพื่อให้การ จัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒. ติดต่อประสานงาน กับสำนักงานที่ดินเพื่อขอ สำเนารวางที่ดินในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล โคกศิลาเพื่อใช้ในการ จัดทำแผนที่ภาษี เพื่ออัป เดทข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอ เนื่องจากการ จัดทำแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ทำ ให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ ขาด ความเข้าใจในการใช้ โปรแกรม LTAX Online เท่าที่ควร</p> <p>๒. การใช้โปรแกรม LTAX Online ยังไม่สามารถนำ ข้อมูลใน LTAX Gis (ข้อมูลแปลงที่ดิน และ ข้อมูลโฉนดที่ดิน) เพื่อ นำเข้าโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ โดยต้องอาศัย บุคลากรด้านช่างเข้ามา ช่วย</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดเก็บ ภาษีและการจัดทำแผนที่ภาษี และขอความร่วมมือกับกองช่าง เพื่อจัดทำแผนที่ภาษีร่วมกัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒.หลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การคืนหลักประกันสัญญา เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่ง การกำหนด</p>	<p>๑.ทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา ใน ระบบ New e-Laas ประกันสัญญาไม่ตรงกับ ตรงกันกับที่คุมในสมุด</p>	<p>๑ . ล ง ท ะ เ ปี ย น ค ุ ม หลัก ประกัน สั ญญา ให้ เป็น ไป ตาม ระเบี ย บ หนังสือสั่งการกำหนดไว้ ๒.ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่ พัสดุที่รับผิดชอบการคืน หลักประกันสัญญา ๓ . ล ง ท ะ เ ปี ย น ค ุ ม หลัก ประกัน สั ญญา แยก เป็นเงินสดและหนังสือค้ำ ประกัน และ ประ เภท จัดซื้อ/จัดจ้าง ๔.เจ้าหน้าที่ติดตามทาง ถามรายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องจาก คณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอ เนื่องจาก ทะเบียนคุมประกัน สัญญาไม่ตรงกับบัญชี คุมประกันสัญญาที่คุม มือ มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่พ้นภาระ ผูกพันยังไม่ได้คนทำให้ การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่กำหนด</p>	<p>๑.ทะเบียนคุมประกัน สัญญาในระบบ New e- Laas ไม่ตรงกับระบบที่คุม ในสมุด สาเหตุ ๑.การลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาไม่เป็น ปัจจุบัน ๒.เงินประกันสัญญาครบ กำหนดยังไม่ได้จ่ายคืนให้ คู่สัญญา ๓.รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องล่าช้า ๔.การแจ้งซ่อมแซมความ ชำรุดบกพร่องบาง โครงการ</p>	<p>๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ หลักประกันสัญญาที่ครบ กำหนด ติดตามทางถามรายงาน จากคณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่จัดทำหนังสือ แจ้งให้คู่สัญญามารับ หลักประกันสัญญาคืนกรณีพ้น ภาระค้ำประกัน ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงทะเบียน คุมหลักประกันสัญญาเป็นเงิน สด และหนังสือค้ำประกันตาม ประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u> ๓. การจัดทำบัญชีระบบ New e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่ กำหนด</p>	<p>๑. การจัดทำบัญชีในระบบ New e-LAAS ไม่สามารถ ดำเนินการเนื่องจากระบบมี การปรับปรุง ต้องทำข้อมูล เข้าใหม่ในช่วงที่มีการ ปรับปรุง ถ้าเกิดการ ผิดพลาดต้องส่งไปให้ กรมฯ แก้ไขให้</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกอย่าง ด้วย ระบบมือ ได้แก่ จัดซื้อจัด จ้าง การจัดทำฎีกา การ รับเงินรายได้ โอน งบประมาณและอื่นๆ เป็น ประจำ ต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต้องเรียนรู้ เพิ่มเติมให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน ระบบ New e-LAAS ได้แก งานพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ และงานการเงินและบัญชี ครบถ้วน เมื่อตรวจสอบแล้ว อาจเกิดปัญหาเนื่องจาก ความผิดพลาดของระบบ</p>	<p>๑. เมื่อตรวจสอบแล้ว ถ้าเกิดความผิดพลาด ให้ดำเนินการประสาน ไปที่ผู้รับผิดชอบเพื่อ ทำการแก้ไขให้ถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม กิจกรรมการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่เข้าถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเอง</p>	<p>- การย้ายเข้า-ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อ เจ้าหน้าที่ จะ ได้ ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้ อย่างต่อเนื่อง สาเหตุ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยัง เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการของตนเอง</p>	<p>-แจ้งประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึง สิทธิประโยชน์ของ ตนเอง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอๆ</p>	<p>- ผู้นำชุมชนและผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพมี ความเข้าใจที่ผิดในการ ได้รับสิทธิต่างๆจาก องค์การบริหารส่วน ตำบลโคกศิลา</p>	<p>-มีการย้ายเข้า-ย้ายออกจาก พื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่ จะ ได้ ให้ คำแนะนำแนวทางการได้รับ สิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ตรวจสอบการรับเงินสด และ โอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รับ ดำเนินการแก้ไข โดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐาน ที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละ เดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ โครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไป โดยถูกต้องบรรลุวัตถุประสงค์ของ โครงการ ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่เข้าใจ หลักเกณฑ์เงื่อนไขการดำเนินงาน ของโครงการ</p>	<p>ความเสี่ยง - กลุ่มอาชีพ บางกลุ่มไม่มี ความเข้มแข็งใน การ บริหารจัดการภายในกลุ่ม ที่ตีพอ ก่อให้เกิดความ ล่าช้าในการชำระหนี้กู้ยืม ตามโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน สาเหตุ - กลุ่มอาชีพยัง เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์เงื่อนไขของ โครงการ</p>	<p>-แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่มี ความรู้เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์เงื่อนไข โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอๆ</p>	<p>- ผู้นำชุมชนและกลุ่ม อาชีพต่างๆในพื้นที่มี ความเข้าใจผิดเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์และ หลักเกณฑ์เงื่อนไขของ โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน</p>	<p>มีกลุ่มอาชีพ บางกลุ่มไม่มี ความเข้มแข็งในการบริหาร จัดการภายในกลุ่มที่ตีพอ ก่อให้เกิดความล่าช้าในการ ชำระหนี้กู้ยืมตามโครงการ เศรษฐกิจชุมชน</p>	<p>๑. ตรวจสอบการบัญชีแสดง รายการยืม และการชำระเงิน คืน เงิน ทุน หมุนเวียน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้ เป็นปัจจุบัน ๒.รายงานฐานะทางการเงินของ เงินทุนหมุนเวียนและรายงาน ผลการดำเนินงาน แล้วรายงาน ให้อำเภอรอบภายในวันที่ ๑ ของเดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคมและตุลาคม ๓.ติดตาม นิเทศให้คำแนะนำ กลุ่มอาชีพ</p>	<p>- กองสวัสดิการ สังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบได้ ครบทุกกิจกรรมและสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มี อัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงาน และเตรียมความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายในให้สามารถ ช่วยเหลือการปฏิบัติงานของ</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก (๑)ไม่สามารถวางแผน ตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร (๒)ไม่สามารถตรวจ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมและทุกภารกิจ ขององค์กร (๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวผล</p>	<p>(๑)ขออนุมัติจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณ ที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว (๒)จัดทำปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายในเพื่อเสนอ ผู้บริหารทราบเกี่ยวกับ ปัญหาการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (๓)หน่วยตรวจสอบ ภายในจัดหาข้อ ระเบียบกฎหมายใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม -การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ไขปัญหา เฉพาะหน้าไปพลาง ก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่ สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่าง แท้จริงและถาวร -ความเสี่ยงยังคงอยู่ใน ระดับสูงเห็นควร กำหนดการปรับปรุง การควบคุมภายใน ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป</p>	<p>ลดระดับความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยงอยู่ (๑)ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุม องค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกกิจกรรมปะทุก ภารกิจขององค์กร (๓)กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความ ยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและ ความเสี่ยงในแต่ละภารกิจ หรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ ประมวผลและรายงานผล</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติ ตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดหาข้อระเบียบกฎหมายใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และกรณีศึกษาคำวินิจฉัยต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทัน ต่อเวลา</p>	<p>ตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยรับตรวจให้ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่ม มากขึ้นสามารถและลดความเสี่ยงใน การทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓.เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังเพื่อ เป็นการสร้างทีมงานให้เหมาะสม กับภารกิจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีที่ได้รับการอนุมัติ	และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	ปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจและ กรณีศึกษาคำวินิจฉัย ต่างๆเพื่อลดความ เสี่ยงในการ ปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจ		การตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด		
กิจกรรม ๑. ด้านการสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง โครงการมีข้อมูลที่ถูกต้อง ละเอียด ชัดเจน ไม่เกิดความผิดพลาดในการ ดำเนินงาน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การสำรวจข้อมูลตกหล่น ไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน และไม่ ครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ ในการใช้ประโยชน์ ๒. มีระยะเวลาค่อนข้างน้อย และจำกัดในการสำรวจพื้นที่ ก่อสร้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรม ๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานให้ เพียงพอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอ และเหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาด	๑. มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด สถานที่/ พื้นที่/สเปค โครงการ ก่อสร้าง	๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม หลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ บทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการ ทำงานทุกขั้นตอน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒. ด้านการออกแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง โครงการมี ข้อมูลที่ ถูก ต่ อ ง ละเอียด ชัดเจน ไม่เกิดความ ผิดพลาดในการดำเนินงาน แบบ แปลนโครงการต้องมีข้อมูลชัดเจน และละเอียดยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การออกแบบไม่สอดคล้องกับ ข้อเท็จจริง ในการใช้ประโยชน์ และการประมาณราคาเกิดความ ผิดพลาด คลาดเคลื่อน ๒. การออกแบบและประมาณ ราคามีความล่าช้า เนื่องจากยังไม่ มีเจ้าหน้าที่โดยตรงกับตำแหน่ง งาน และผู้ออกแบบขาด ประสบการณ์ ๓. มีระยะเวลาดำเนินงานน้อยกว่า การ ออกแบบและเขียนแบบ ๔. ผู้บังคับบัญชามีระยะเวลา ในการตรวจสอบรายละเอียด แบบแปลนอย่างจำกัด</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ แบบแปลนก่อนดำเนินการ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรม ๓. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุม งานให้เพียงพอ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความเสี่ยง ยังอยู่ในระดับสูง ควร ปรับปรุงภารกิจควบคุม และติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง</p>	<p>๑. การออกแบบและ ประมาณราคาเกิด ความผิดพลาด</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมหลักสูตรต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ๒ .ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ได้ ตรวจสอบ การทำงานทุก ขั้นตอน ๓. ประสานงาน และ ขอ คำแนะนำจากหน่วยงานอื่น ในส่วน ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๓. ด้านการควบคุมงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปตามเป้าหมายและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ทำให้โครงการสำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายด้านคุณภาพ เวลา และงบประมาณ โดยมีความปลอดภัยสูงสุด</p>	<p>๑. การควบคุมงานก่อสร้างเกิดข้อผิดพลาด ไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญาหรือข้อตกลง จึงทำให้ต้องมีการแก้ไขสัญญา หรือเพิ่มเติมสัญญาจ้างงานก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ เนื่องจากโครงการก่อสร้างมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมทุกโครงการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดรอบคอบมากขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากโครงการก่อสร้างมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ</p>	<p>๑. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอน</p> <p>๓. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกศิลา อำเภอเจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. ด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ธุรการ เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสาร บรรณที่กำหนดขั้นตอนในการ ปฏิบัติไว้	๑. งานธุรการเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดความละเอียด รอบคอบในการทำงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่ได้ ดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	๑. งานธุรการ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความละเอียด รอบคอบ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมหลักสูตรต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ๒. ผู้บังคับบัญชาได้ตรวจสอบ การทำงานทุกขั้นตอน	กองช่าง



(นายเชาวลิต พรธีรเรือง)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลโคกศิลา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘