

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ สพ ๗๓๖๐๑/ก/๓๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
อำเภอสองพี่น้อง สพ ๗๒๑๑๐

๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภัยใน

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

- | | |
|------------------|---|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน(แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน(แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน(แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภัยใน
ของผู้ตรวจสอบภัยใน(แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ชุด |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้จัดทำระบบการควบคุมภัยในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายสุรพล ตันกสิกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

สำนักปลัด

โทร. ๐-๓๔๕๖-๘๘๓๓

โทรสาร ๐-๓๔๕๖-๘๘๓๓

ผู้รับหนังสือเดินทาง
ภูมิพลฯ



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

องค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เข้าถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสองพี่น้อง


(นายสุรพล ตันกสิกิจ)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
วันที่ ๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาฯ สภาพติด

การແຜงตัวของยาเสพติดและการไม่ยอมเข้าร่วมโครงการบำบัดผู้ติดยาเสพติด ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยาก

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดทำพัสดุประจำปี

เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดทำพัสดุคำนึงถึงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาต้นปีงบประมาณ สถานการณ์คลังของ อบต. ทำให้การจัดทำพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดทำพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานนั้นๆ ดำเนินการจัดทำพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายการก่อสร้างอาคาร

๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัยอยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิต ญาติไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ และมีการแจ้งย้ายออกปลายทาง ไม่มีการลงทะเบียนในห้องที่แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณถัดไป ผู้พิการไม่ตรวจสอบข้อมูลการหมวดอายุของบัตรผู้พิการและไม่ติดต่อทำบัตรให้ถูกต้อง

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

ประชาชนป่วยจากโรคติดต่อน้ำโดยง่าย มีแหล่งเพาะพันธุ์ของง่าย

๑.๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

สุนัข/แมวไม่มีเจ้าของ (จรจัด) ไม่สามารถจับฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้

๑.๘ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูล

ปริมาณขยะต่อวันมีจำนวนเพิ่มขึ้น การจัดการขยะมูลฝอย มีการจัดการที่ยังไม่ครอบคลุม เพราะ อบต. ไม่มีรถเก็บขยะ และไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินการบัญชีและพัสดุของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปัจจุบันบุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจอย่างท่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความล่าช้า งานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงต้องอาศัยตำแหน่งการเงินการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

บุคลากรขาดการอบรมอย่างต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และความชำนาญความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ครุยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบทั้งสิ่งที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา ฯลฯ

๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการงานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา (SAR) และงานอื่นๆ

ครุยังไม่ทราบทิศทางการดำเนินงานด้านการพัฒนาคุณภาพการศึกษาที่ชัดเจน ครุรับผิดชอบงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาขัดความรู้ความชำนาญในเกณฑ์การประเมินคุณภาพการศึกษา การรายงานข้อมูลประกอบการรายงานผลการดำเนินงานไม่ครบถ้วnlàช้า

๑.๑๒ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่องเนื่องจากบุคลากรมีเพียงหนึ่ง และยังขาดประสบการณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาやすพติด

ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดยจัดโครงการแข่งขันกีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์จัดโครงการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมดูแลสอดส่อง แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติดกิจกรรมบำบัดรักษาฟันฟูและฝึกอาชีพให้กับผู้ติดยาเสพติดเพื่อให้กลับตัวเป็นคนดีของสังคม

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

ให้คำแนะนำการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุสำหรับเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้รับผิดชอบ จัดทำแบบรายงานผลการจัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาส ซึ่งจะทำให้ทราบรายละเอียดข้อมูลเพื่อสามารถติดตามการทำงานได้เป็นอย่างดี

๒.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

กำหนดให้เจ้าหน้าที่ทราบรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วนเพื่อย่างต่อการดำเนินงาน จัดทำสมุดคุมรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อมูลของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงกันต่อไป ให้ความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

จัดสรุบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและในส่วนงานให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำช่วงกัน ดูแลให้ทั่วถึงมากยิ่งขึ้นส่งบุคลากรผู้มีความรู้ กฎหมายให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการควบคุม กำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานผู้พิการ จัดทำฐานข้อมูลบัตรผู้พิการ เพื่อควบคุมรายละเอียดของผู้ที่บัตรจะหมดอายุ และประสานให้ไปต่ออายุบัตรให้ถูกต้อง

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

จัดกิจกรรมดำเนินการรณรงค์การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์และจัดเก็บบริเวณบ้านให้สะอาดและปลอดโปร่งเพื่อป้องกันการเกิดโรค และลดอัตราการป่วยจากโรคติดต่อที่มีแมลงเป็นพาหะ กำหนดมาตรการในพื้นที่ชุมชน พื้นที่เอกสาร และราชการ อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมาตรการป้องกันโรคไข้เลือดออกนำโดยยุ่งลาย ให้ อสม.และกำนัน/ผู้ใหญ่บ้านเป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคที่เกิดขึ้น ในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

จัดกิจกรรมดำเนินการรณรงค์การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กำหนดมาตรการในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขปัญหาสุนัข/แมวไม่มีเจ้าของ (จรจัด)

๒.๘ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติกเพื่อลดปริมาณขยะ และสร้างการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน มีมาตรการจัดการขยะมูลฝอยต้นทาง กลางทาง และปลายทาง โดยการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดการขยะมูลฝอย จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครห้องถังรักษ์โลก

๒.๙ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายและ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ อย่างเคร่งครัด

**๒.๑๐ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ**

ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ จัดทำ
แผนให้ครบถ้วนตามกำหนดระยะเวลาพร้อมให้คำปรึกษาแนะนำไปในทิศทางเดียวกันอย่างถูกต้อง

**๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการงานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา
(SAR) และงานอื่นๆ**

ผู้บังคับบัญชากำหนดนโยบายในการสื่อสารข้อมูลด้านเกณฑ์การประเมินคุณภาพ
เพื่อถ่ายทอดลงสู่ผู้ปฏิบัติงานที่ชัดเจน ด้านขั้นตอนกระบวนการดำเนินงานให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง และ
ชัดเจน

๒.๑๒ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความสื่อสารและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสำคัญของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มีขอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม รับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการ และกองสาธารณสุข โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกัน
	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และตัวบิจกรรมและให้การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นใหม่ ผลกระทบน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของหน่วยงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์องค์กร บริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เพื่อเป็นข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคลกรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันเวลา</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้อำนวยการและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลงานให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป


(นายสุรพล ตันกสิกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
วันที่ ๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตาม แผนดำเนินการหรือการกิจกรรมที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u>	ยังมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติด	- จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านปัญหายาเสพติด - จัดโครงการส่งเสริม ความรู้แก้ไขยาชนกัน พิษภัยของยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากผู้เข้าร่วม โครงการไม่ให้ข้อมูลที่เป็นจริง ในการแก้ไขปัญหา	- การเฝ้าระวังยาเสพติด และการไม่ยอมเข้าร่วม โครงการบำบัดผู้ติดยาเสพ ติด ทำให้การควบคุมเป็นไป ได้ยาก - ไม่ได้รับความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง จริงจัง	- ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดย จัดโครงการแข่งขัน กีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์ - จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติด - ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม ^{ดูแลสอดส่อง แจ้งเบาะแส} เกี่ยวกับยาเสพติด - กิจกรรมบำบัดรักษา ^{พื้นฟูและฝึกอาชีพให้กับผู้} ติดยาเสพติดเพื่อให้กลับ ^{ตัวเป็นคนดีของสังคม}	สำนักปลัดฯ
๑.เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่ ประชาชนในตำบลได้รู้โทษของยาเสพ ติดไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ๒.เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่						
๓.เพื่อตอบสนองนโยบายของ รัฐบาล						

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนการ จัดทำพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติจัดทำพัสดุ เป็นไปด้วยความรอบรื่นตั้งแต่ เริ่มต้นจนถึงได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ๒. พัสดุที่จัดทำมาถูกต้องตามการใช้ งาน ถูกต้องตามระเบียบฯ กระจาย ไประหว่างปี โดยไม่ต้องเร่งรีบ เมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ	การจัดทำแผนการ จัดทำพัสดุไม่ทำ ภายในระยะเวลาที่ กำหนดและรายงาน ล่าช้า	- จัดทำแบบฟอร์มแจกให้ แต่ละหน่วยงานกรอก รายละเอียดตามความ ต้องการให้พัสดุเพื่อนำ ข้อมูลนั้นมาจัดทำ แผนการจัดทำพัสดุ	- ทำให้รับรู้ความต้องการใช้ พัสดุของแต่ละหน่วยงาน เพื่อ นำมาเป็นข้อมูลในการวางแผน การจัดทำพัสดุออกไป ระหว่างปี	- เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงาน ที่จัดทำแผนจัดทำพัสดุ คำนึงถึงแต่ความต้องการใช้ พัสดุในช่วงระยะเวลาต้น ปีงบประมาณ - สถานการณ์คลังของ อบต. ทำให้การจัดทำพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการจัดทำ พัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร	- ให้คำแนะนำการจัดทำ แผนการจัดทำพัสดุสำหรับ เจ้าหน้าที่ที่เป็น ผู้รับผิดชอบ - จัดทำแบบรายงานผล การจัดทำพัสดุเป็นรายไตร มาส ซึ่งจะทำให้ทราบ รายละเอียดข้อมูลเพื่อ สามารถติดตามการทำงาน ได้เป็นอย่างดี	กองคลัง

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนดำเนินการหรือการกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบฯ และเป็นไปตาม เป้าหมายของแผนการจัดหา พัสดุประจำปีที่กำหนดไว้	การจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจากมีการใช้ ระเบียบใหม่	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความเข้าใจ และรอบคอบในการทำงาน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน งานนั้นๆ ดำเนินการจัดหา พัสดุก่อนแล้วค่อยส่ง เอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า	- ดำเนินการตามขั้นตอน จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่ เกี่ยวข้องได้ตรวจสอบความ ถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างเสนอผ่าน ลำดับขั้นตอน	- ถือเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหากหน่วยงานใด ต้องการพัสดุให้จัดทำ บันทึกข้อความก่อน - ทรัพย์สินของ อบต. ที่ จะซ่อมแซม แก้ไข ต้องมี การตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการซ่อมแซมจริง	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ ระบุรายละเอียดที่สำคัญ ให้ครบถ้วนเพื่อย่อต่อการ ดำเนินงาน - จัดทำสมุดคุมรับเรื่อง จากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบ ข้อมูลพร่องความล่าช้าใน การทำงานและนำมา ปรับปรุงกันต่อไป - ให้ความรู้ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานการออกแบบและ การก่อสร้างอาคาร -จัดบุคลากรให้คำแนะนำเกี่ยวกับ การก่อสร้างหรือต่อเติมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> ๕.เพื่อให้งานก่อสร้างอาคาร หรือ ต่อเติมอาคารในเขตองค์กรบริหาร ส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามหลักวิศวกรรม	ประชาชนขาด ความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายการ ก่อสร้างอาคาร	- จัดบุคลากรที่มีความรู้ด้าน ^{วิศวกรรมให้คำแนะนำทำให้} ถูกต้องแก่ประชาชนผู้มาขอ คำปรึกษา - ส่งเสริมให้พนักงานช่างได้ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ ^{พัฒนาความรู้ให้ทันกับ} ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ซึ่งมี การเปลี่ยนแปลง	- ปัจจัยความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ เนื่องจากได้รับ ^{ความเมื่อยจากการปฏิบัติตามคำแนะนำ} การปฏิบัติตามคำแนะนำ	ความเสี่ยง - เจ้าของอาคารไม่ทำตาม คำแนะนำ - อาคารเกิดการวินาศัยทางด้าน ^{โครงสร้างสูงเนื่องจากเจ้าของ} ต้องการประหยัดงบประมาณ ในการก่อสร้าง ผลกระทบ - องค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่ง คอก ยังไม่ประกาศใช้ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ จึง ^{ไม่สามารถควบคุมอาคารการ} ก่อสร้างได้ถูกต้องตามหลัก วิศวกรได้เดินทางที่ควร สาเหตุ - เนื่องจากปัจจุบันความ เข้าใจของกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการควบคุม อาคาร	- จัดสรรงบคลากรที่มีความรู้ มาเพิ่มเติมและในส่วนงาน ให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำ ช่วงกันดูแลให้ทั่วถึงมาก ยิ่งขึ้น - ส่งบุคลากรผู้มีความรู้ กฎหมายให้ความรู้ที่ เกี่ยวข้องกับงานที่เกี่ยวข้อง มากขึ้น	กองช่าง
๕.กิจกรรม งานการออกแบบและ การก่อสร้างอาคาร -จัดบุคลากรให้คำแนะนำเกี่ยวกับ การก่อสร้างหรือต่อเติมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> ๖.เพื่อให้งานก่อสร้างอาคาร หรือ ต่อเติมอาคารในเขตองค์กรบริหาร ส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามหลักวิศวกรรม	ประชาชนขาด ความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายการ ก่อสร้างอาคาร	- จัดบุคลากรที่มีความรู้ด้าน ^{วิศวกรรมให้คำแนะนำทำให้} ถูกต้องแก่ประชาชนผู้มาขอ คำปรึกษา - ส่งเสริมให้พนักงานช่างได้ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ ^{พัฒนาความรู้ให้ทันกับ} ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ซึ่งมี การเปลี่ยนแปลง	- ปัจจัยความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ เนื่องจากได้รับ ^{ความเมื่อยจากการปฏิบัติตามคำแนะนำ} การปฏิบัติตามคำแนะนำ	ความเสี่ยง - เจ้าของอาคารไม่ทำตาม คำแนะนำ - อาคารเกิดการวินาศัยทางด้าน ^{โครงสร้างสูงเนื่องจากเจ้าของ} ต้องการประหยัดงบประมาณ ในการก่อสร้าง ผลกระทบ - องค์กรบริหารส่วนตำบลทุ่ง คอก ยังไม่ประกาศใช้ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ จึง ^{ไม่สามารถควบคุมอาคารการ} ก่อสร้างได้ถูกต้องตามหลัก วิศวกรได้เดินทางที่ควร สาเหตุ - เนื่องจากปัจจุบันความ เข้าใจของกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการควบคุม อาคาร	- จัดสรรงบคลากรที่มีความรู้ มาเพิ่มเติมและในส่วนงาน ให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำ ช่วงกันดูแลให้ทั่วถึงมาก ยิ่งขึ้น - ส่งบุคลากรผู้มีความรู้ กฎหมายให้ความรู้ที่ เกี่ยวข้องกับงานที่เกี่ยวข้อง มากขึ้น	กองช่าง

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนดำเนินการหรือการกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน ๒.เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ	- การตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุ และประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุให้ชัดเจน เพื่อมีการเพิ่มข้อมูลผู้ มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทุก เดือน อาจเกิดความ ผิดพลาดกับฐานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนา บ่อยๆ ทำให้ข้อมูลเกิด ความผิดพลาดได้ - บัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายอาจเกิดความ ผิดพลาดจากการปิด บัญชีของผู้รับเบี้ย弄 ส่งผลต่อการโอนเงินเข้า บัญชี	- มีคำสั่งมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน - หนังสือประสานผู้นำชุมชนให้ แจ้งต่อผู้รับเบี้ยฯในพื้นที่ ที่มี ภูมิลำเนาต้องแจ้งเจ้าหน้าที่ทุก ครั้ง - ช่วงเดือนกันยายนมีหนังสือ ประสานกับผู้นำชุมชนแจ้งให้ ผู้รับเบี้ยยังชีพมาเยี่ยมบัญชี ธนาคาร และแสดงตัวตน ณ สถานที่ที่ อบต. กำหนด	- การตรวจสอบ ข้อมูลกับทางผู้นำยัง ไม่เพียงพอและ ถูกต้อง จักต้อง ประสานกับ สำนักงานทะเบียน รายงานใน ตรวจสอบข้อมูลใน กรณีไม่มาแสดงตัว	- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัย อยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิต ญาติ ไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ และมี การแจ้งย้ายออกปลายทางและ ไม่มีการลงทะเบียนในท้องที่ แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการ รับเบี้ยยังชีพในปัจงปะรพยายาม ตัดไป - ผู้พิการไม่ตรวจสอบข้อมูลการ หมดอายุของบัตรผู้พิการและไม่ ติดต่อทำบัตรให้ถูกต้อง	- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ควบคุม กำกับดูแลให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อ ไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ ทางราชการ - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานผู้ พิการ จัดทำฐานข้อมูลบัตร ผู้พิการ เพื่อควบคุม รายละเอียดของผู้ที่บัตรจะ หมดอายุ และประสานให้เป ต่ออายุบัตรให้ถูกต้อง	กองสวัสดิการ
๖.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน ๒.เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ	- การตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุ และประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุให้ชัดเจน เพื่อมีการเพิ่มข้อมูลผู้ มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทุก เดือน อาจเกิดความ ผิดพลาดกับฐานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีผู้สูงอายุจำนวนมาก มีการย้ายภูมิลำเนา บ่อยๆ ทำให้ข้อมูลเกิด ความผิดพลาดได้ - บัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายอาจเกิดความ ผิดพลาดจากการปิด บัญชีของผู้รับเบี้ย弄 ส่งผลต่อการโอนเงินเข้า บัญชี	- มีคำสั่งมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน - หนังสือประสานผู้นำชุมชนให้ แจ้งต่อผู้รับเบี้ยฯในพื้นที่ ที่มี ภูมิลำเนาต้องแจ้งเจ้าหน้าที่ทุก ครั้ง - ช่วงเดือนกันยายนมีหนังสือ ประสานกับผู้นำชุมชนแจ้งให้ ผู้รับเบี้ยยังชีพมาเยี่ยมบัญชี ธนาคาร และแสดงตัวตน ณ สถานที่ที่ อบต. กำหนด	- การตรวจสอบ ข้อมูลกับทางผู้นำยัง ไม่เพียงพอและ ถูกต้อง จักต้อง ประสานกับ สำนักงานทะเบียน รายงานใน ตรวจสอบข้อมูลใน กรณีไม่มาแสดงตัว	- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัย อยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิต ญาติ ไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ และมี การแจ้งย้ายออกปลายทางและ ไม่มีการลงทะเบียนในท้องที่ แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการ รับเบี้ยยังชีพในปัจงปะรพยายาม ตัดไป - ผู้พิการไม่ตรวจสอบข้อมูลการ หมดอายุของบัตรผู้พิการและไม่ ติดต่อทำบัตรให้ถูกต้อง	- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ควบคุม กำกับดูแลให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อ ไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ ทางราชการ - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานผู้ พิการ จัดทำฐานข้อมูลบัตร ผู้พิการ เพื่อควบคุม รายละเอียดของผู้ที่บัตรจะ หมดอายุ และประสานให้เป ต่ออายุบัตรให้ถูกต้อง	กองสวัสดิการ

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตาม แผนดำเนินการหรือการกิจกรรมที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุก ครัวเรือนมีความรู้ความเข้าใจและ ร่วมมือในการควบคุมป้องกัน โรคติดต่ออย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง ๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้ เลือดและโรคที่เกิดจากยุงเป็น พหุ	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ให้ความ สนใจและสิงแวดล้อม เป็น เหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ และพาหนะนำโรค - การเปลี่ยนแปลงของ สภาพแวดล้อมและสภาพ อากาศที่ร้อนชื้น - การขาดความรู้ ความ เข้าใจ ขาดความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพ ของตนเอง - ชุมชนมีพื้นที่เสี่ยงเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย 	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ให้ความรู้ในการ ป้องกันการระบาดของโรค ไข้เลือดออกและการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - ประสานงานขอความ ร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการควบคุมและ ป้องกันโรคกับทีมสอบสวน เคลื่อนที่เร็ว (SRRT) 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ มีการควบคุมที่ เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอจึงต้องมี การปรับปรุง การ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนป่วยจาก โรคติดต่อนำโดย ยุงลาย - มีแหล่งเพาะพันธุ์ของ ยุงลาย 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมดำเนินการ รณรงค์การทำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์และจัดเก็บบริเวณ บ้านให้สะอาดและปลอดโปร่ง เพื่อป้องกันการเกิดโรค และ ลดอัตราการป่วยจาก โรคติดต่อที่มีแมลงเป็นพาหะ - กำหนดมาตรการในพื้นที่ ชุมชน พื้นที่เอกสาร และ ราชการ อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมาตรการป้องกันโรค ไข้เลือดออกนำโดยยุงลาย - ให้ อสม. และกำนัน/ ผู้ใหญ่บ้านเป็นตัวกลางในการ ติดตามและเฝ้าระวัง สถานการณ์ของโรคที่เกิดขึ้น ในพื้นที่ 	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๗. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุก ครัวเรือนมีความรู้ความเข้าใจและ ร่วมมือในการควบคุมป้องกัน โรคติดต่ออย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง ๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้ เลือดและโรคที่เกิดจากยุงเป็น พหุ						

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑.เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมว ได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า</p> <p>๒.เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำ สัตว์เลี้ยงมารับการฉีดวัคซีนป้องกัน โรคสุนัขบ้า</p> <p>๓.เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้ายังไม่ครอบคลุม[*] จำนวนสัตว์ทั้งหมดในพื้นที่ - จำนวนสุนัข/แมวไม่มี เจ้าของ (จรจัด)เพิ่มขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และ ขั้นทะเบียนสัตว์ - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าในสัตว์ - ให้ความรู้ความเข้าใจเรื่อง โรคพิษสุนัขบ้าและการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มี การควบคุมที่เพียงพอระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมี การปรับปรุงการควบคุมความ เสี่ยงต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - สุนัข/แมวไม่มีเจ้าของ (จรจัด)ไม่สามารถจับ[*] ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรม ดำเนินการรณรงค์ การป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า - กำหนดมาตรการ ในการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าในพื้นที่ - ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการแก้ไขปัญหา สุนัข/แมวไม่มี เจ้าของ (จรจัด) 	<ul style="list-style-type: none"> กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

การกิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนดำเนินการหรือการกิจกรรมอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดการเกี่ยวกับขยะมูลฝอยในพื้นที่ถูกต้องตามหลักการ และ มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยและมี การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๓. เพื่อป้องกันและความคุ้มการ กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหา ขยะมูลฝอย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การเพิ่มขึ้นของจำนวน ประชากรจึงทำให้มี ปริมาณขยะต่อวันเพิ่มมาก ขึ้น - การตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ - การลักลอบนำขยะมูลฝอยมาทิ้งในที่สาธารณะ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมความรู้ให้แก่ ประชาชนในการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง และการนำขยะ กลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ - การจัดทำถังขยะเปียกลด โลกร้อนในครัวเรือน - ให้เครือข่ายอาสาสมัคร ห้องถังรักษ์โลกเฝ้าระวังและ ป้องกันการลักลอบการทิ้งขยะ ในที่สาธารณะ และส่งเสริม การรักษาสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มี การควบคุมที่เพียงพอระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง จากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นได้ จึงต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> -ปริมาณขยะต่อวัน มีจำนวนเพิ่มขึ้น -การจัดการขยะมูลฝอย มีการจัดการที่ยัง ไม่ครอบคลุม เพราะ อบต.ไม่มีรถเก็บขยะ และไม่มีสถานที่ทิ้ง ขยะ 	<ul style="list-style-type: none"> -รณรงค์ให้ประชาชน คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ใช้ถุงผ้าแทน ถุงพลาสติกเพื่อลด ปริมาณขยะ และ สร้างการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วน -มีมาตรการจัดการ ขยะมูลฝอยต้นทาง กลางทาง และ ปลายทาง โดยการ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ในการจัดการ ขยะมูลฝอย -จัดกิจกรรมพัฒนา ศักยภาพอาสาสมัคร ห้องถังรักษ์โลก 	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ^{การเงินและการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง}	- การทำงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินงานตามระเบียบ การเงินการบัญชี การพัสดุ และความชำนาญเฉพาะ ด้าน	- มีคำสั่งการมอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงานการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - มีการควบคุมกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - จัดส่งบุคลากรให้ไปอบรม เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชีและพัสดุของกอง ^{การศึกษาและศูนย์พัฒนา} เด็กเล็กปัจจุบันบุคลากร ยังไม่ค่อยเข้าใจอย่างท่อง แท้จึงทำให้การดำเนินงาน เกิดความล่าช้า - งานด้านการเงินการ บัญชีและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังคงต้อง ^{อาศัยตำแหน่งการเงินการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในการปฏิบัติงาน}	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ ^{การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ด้านการเงิน การ บัญชีและพัสดุ} - ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการเบิกจ่ายและ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างฯ อย่างเคร่งครัด	กองการศึกษา

การกิจตามกฎหมายที่จดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มืออยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมงานด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการ มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบ แนวทางในการพัฒนาการจัด การศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบ เมalyเพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ทำให้ เกิดข้อผิดพลาด	- การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่ง โดย ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากการเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมฯ - ดำเนินการจัดทำแนวทาง ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของกรมส่งเสริมฯ - จัดส่งบุคลากรให้ไป อบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับ มอบหมาย	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	- บุคลากรขาดการอบรม อย่างต่อเนื่องในเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา - กระบวนการ การศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และ ความชำนาญความเข้าใจ อย่างถ่องแท้ - ครุยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษา แผนพัฒนา การศึกษาฯฯ	- ฝึกอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง - มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ จัดทำแผนให้ ครบถ้วนตามก กำหนดระยะเวลาพร้อม ให้คำปรึกษาแนะนำไป ในทิศทางเดียวกันอย่าง ถูกต้อง	กองการศึกษาฯ

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานด้านการบริหาร วิชาการงานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษา (SAR) และงาน อื่นๆ</p> <p>๒.วัตถุประสงค์</p> <p>๓.เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปัจจัยงาน นิเทศและประกันคุณภาพภายใน และการยกเว้นการศึกษาให้มี คุณภาพและผ่านการประเมิน</p> <p>๔.ฐานศูนย์เด็กเล็ก อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ครุยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบทั้งสืบสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน มาตรฐาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ - ครุยังขาดความรับผิดชอบ ในงานที่ได้รับมอบหมาย (รายงานการประเมินตนเอง ของสถานศึกษา) การส่งงาน ให้ผู้บังคับบัญชาไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำ ให้เกิดความล่าช้าส่งผลเสีย ต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่ตั้งคณะกรรมการ กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานครุและ ประเมินผลการพัฒนาการ จัดการศึกษาให้ครบถ้วนด้าน - รายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บังคับบัญชาทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ครุยังไม่ทราบทิศ ทางการดำเนินงานด้าน^{การพัฒนาคุณภาพ การศึกษาที่ชัดเจน} - ครุรับผิดชอบงานด้าน^{การประกันคุณภาพ การศึกษายังขาดความรู้ ความชำนาญในเกณฑ์การ ประเมินคุณภาพการศึกษา} - การรายงานข้อมูล ประกอบการรายงานผล การดำเนินงานไม่ครบถ้วน^{ล่าช้า} 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชากำหนด นโยบายในการสื่อสาร ข้อมูลด้านเกณฑ์การ ประเมินคุณภาพเพื่อ^{ถ่ายทอดลงสู่ ผู้ปฏิบัติงานที่ชัดเจน ด้านขั้นตอน} - กระบวนการดำเนินงาน ให้บุคลากรทราบอย่าง ทั่วถึง และชัดเจน 	กองการศึกษาฯ

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการกิจกรรมแผนดำเนินการหรือ การกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ในวัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๓.เพื่อให้ดำเนินงานตามแผนการโครงการ เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ในมีมาตรฐานการตรวจสอบ	ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน การตรวจสอบภายในยัง ขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากบุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นข้าราชการบรรจุใหม่	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ - มีความรับผิดชอบชัดเจน - มีแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำนโยบายและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - มีการจัดทำกฎบัตรและแผนการ ตรวจสอบประจำปี เพื่อใช้เป็นกรอบ แนวทางในการตรวจสอบ - มีการรายงานผลการตรวจสอบ - ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ แต่ บุคลากรตรวจสอบ ภายในยังขาด ประสบการณ์ในการ ทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานใน การตรวจสอบ ภายในยังไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง เนื่องจากบุคลากรมี เพียงหนึ่ง และยัง ขาดประสบการณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้ ผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการ ฝึกอบรมในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง 	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(นายสุรพล ตันกสิกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
วันที่ ๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตี ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค. ๕

(นางณัฏฐณิชา ไอสต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖