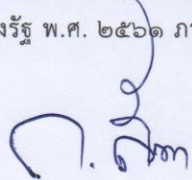


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลสองพี่น้อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสองพี่น้อง



พ.อ.อ.

(การเวก สีทา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ เนื่องการผู้เข้าร่วมโครงการไม่ให้ข้อมูลที่เป็น จริงในการแก้ปัญหาเสพติด ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาได้อย่างแท้จริง

กองคลัง

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ล่าช้า

๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุนิ่งถึงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาดับบประมาณ ซึ่งต้องคำนึงถึงสถานการณ์คลังขององค์การบริหารส่วนตำบลด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร

กองช่าง

๔. กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ กฎหมายการก่อสร้างอาคาร และเจ้าของอาคารไม่ทำตามคำแนะนำ ให้งานก่อสร้างอาคารหรือต่อเติมอาคารในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นไปอย่างไม่มีถูกต้อง ตามหลักวิศวกรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กิจกรรมงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๖. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณทำให้เกิดข้อผิดพลาด

กองสวัสดิการสังคม

๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัยอยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิตญาติไม่แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ และมีการแจ้งย้ายออกปลายทางและไม่มี การลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การรับเบี้ยยังชีพในงบประมาณถัดไป ผู้พิการไม่ตรวจสอบข้อมูลการหมดอายุของบัตรพิการและไม่ติดต่อทำบัตรใหม่ให้ถูกต้อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๘. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

ประชากรขาดความรู้ ขาดความตระหนักและขาดความใส่ใจสุขภาพของตนเอง ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงและแรงงานต่างชาติ เข้ามาอาศัยเพื่อประกอบอาชีพไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร

๙. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนจากการขาดความตระหนักในการนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี และมีปริมาณสุนัขและแมวจรจัดตามหมู่บ้าน วัดไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ

๑๐. กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

ประชาชนมีพฤติกรรมในการป้องกันตนเองลดลงอย่างต่อเนื่อง ไม่สวมใส่หน้ากากอนามัยในที่สาธารณะเพิ่มขึ้น และการรวมกลุ่มทางสังคมมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น ประชาชนขาดความรู้ ขาดความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพของตนเองและผู้อื่น

๑๑. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

การขยายตัวของภาคอุตสาหกรรม สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้นเกิดน้ำเสีย ปริมาณกากของเสียปริมาณขยะเพิ่มขึ้น การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง การบริหารจัดการขยะมูลฝอยยังไม่ถูกวิธี ส่งผลให้เกิดการทิ้งขยะมากขึ้น และองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกไม่มีรถเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๒. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดยจัดโครงการแข่งขันกีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์
- จัดโครงการรณรงค์ต่อต้านปัญหายาเสพติด
- ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด
- กิจกรรมบำบัดรักษาฟื้นฟูและฝึกอาชีพให้กับผู้ติดยาเสพติดเพื่อให้กลับตัวเป็นคนดีของสังคม

กองคลัง

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ระบรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วนเพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน
- จัดทำสมุดคุมรับเรื่องหน่วยงานที่ส่งเอกสารเพื่อที่จะได้ทราบข้อบกพร่องความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป

- ให้ความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

- ให้คำแนะนำการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุสำหรับเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบ
- จัดทำแบบรายงานผลการจัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาสซึ่งจะทำให้ทราบรายละเอียดข้อมูลเพื่อสามารถติดตามการทำงานได้เป็นอย่างดี

กองช่าง

๔. กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

- จัดสรรบุคลากรที่มีความรู้เพิ่มเติมและในส่วนของงานให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำช่วยกันดูแลให้ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น

- ส่งบุคลากรผู้ที่มีความรู้กฎหมายให้มีความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กิจกรรมงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์อย่างสม่ำเสมอ

- หัวหน้าหน่วยงานมีการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๖. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ
- จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแผนให้ครบทุกแผนตามกำหนดระยะเวลา พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำไปในทิศทางเดียวอย่างถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการควบคุม กำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ
- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานผู้พิการ จัดทำฐานข้อมูลบัตรผู้พิการเพื่อควบคุมรายละเอียดของผู้ที่บัตรจะหมดอายุและประสานให้ไปต่อบัตรให้ถูกต้อง

๘. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

- จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ประชาชน
- จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับผู้นำชุมชนสถานศึกษาในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน

๙. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค
- รณรงค์ให้เจ้าของขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี
- ลดประชากรสัตว์จรจัดโดยการทำหมัน

๑๐. กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19)

- จัดกิจกรรมการตรวจคัดกรองวัดอุณหภูมิ ภายในกิจกรรมที่มีคนมารวมกลุ่มกันอย่างแออัด
- สร้างความตระหนักและรณรงค์ให้ประชาชนเกิดความร่วมมือเพื่อป้องกันตนเองจากการแพร่ระบาดของโรค เช่น การสวมหน้ากากอนามัยในที่สาธารณะ

๑๑. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ รณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งตามหลักการ สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๒. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรตรงตามสายงานที่รับผิดชอบ และส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบเข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง /หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสวัสดิการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้กับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่เกิดและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง ๑๒ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ อบต.ทุ่งคอก มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูปมาช่วยในการบันทึกข้อมูลและคำนวณ การประเมินแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และมีการประชาสัมพันธ์งาน/กิจกรรม/โครงการต่างๆ ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์, Facebook ของ อบต.ทุ่งคอก แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.ทุ่งคอก จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต.ทุ่งคอก จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์, Facebook ของ อบต.ทุ่งคอก แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



พ.อ.อ.

(กระเวก สีทา)

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชนในตำบลได้รู้โทษของยาเสพติด และไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ - เพื่อป้องกันกรมการแพร่ระบาดของยา เสพติดในพื้นที่ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล	ยังมีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติด	- จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านปัญหาเสพติด - จัดโครงการส่งเสริม ความรู้แก่เด็กและเยาวชน ในเกี่ยวกับพิษภัยของยา เสพติด - สนับสนุนงบประมาณ ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติดให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ให้ ข้อมูลที่เป็นจริงในการ แก้ปัญหาเสพติด ทำให้ ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ อย่างแท้จริง แต่สามารถ ลดการแพร่ระบาดของยา เสพติดในเขตพื้นที่ได้ ระดับหนึ่ง	- การแบ่งตัวของเสพยาเสพติดและการไม่ยอมเข้าร่วมโครงการบำบัดผู้ติดยาเสพติด ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยากมากขึ้น - ไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างจริงจัง - ขาดความร่วมมือจากประชาชน	- ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดย จัดโครงการแข่งขันกีฬา เพื่อใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์ - จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านปัญหาเสพติด - ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด - กิจกรรมบำบัดรักษาฟื้นฟู และฝึกอาชีพให้กับผู้ติดยา เสพติดเพื่อให้กลับตัวเป็น คนดีของสังคม	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของ ภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบฯ และเป็นไปตาม เป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี ที่กำหนดไว้	การจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจากมีการใช้ระเบียบ ใหม่	- ถือเป็นแนวทางเดียวกันโดย หากหน่วยงานใดต้องการพัสดุ ให้จัดทำบันทึกข้อความก่อน - ทรัพย์สินของ อบต.ที่จะ ซ่อมแซมแก้ไขต้องมีการ ตรวจสอบสภาพก่อนทำการ ซ่อมแซมจริง	- ดำเนินการตามขั้นตอน จัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด - แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่ เกี่ยวข้องได้ตรวจทาน ตรวจสอบความถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างเสนอ ผ่านลำดับขั้นตอน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความ เข้าใจและรอบคอบใน การทำงาน บางครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ หรือผู้ที่ เกี่ยวข้องดำเนินการ จัดหาพัสดุก่อนแล้ว ค่อยส่งเอกสารที่ เกี่ยวข้องการจัดซื้อจัด จ้างจึงทำให้ล่าช้า	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ ระบุนายละเอียดที่ สำคัญให้ครบถ้วนเพื่อ ง่ายต่อการดำเนินงาน - จัดทำสมุดคู่มือเรื่อง จากหน่วยงานที่ส่ง เอกสาร เพื่อที่จะได้ ทราบข้อบกพร่องความ ล่าช้าในการทำงานและ นำมาปรับปรุงกันต่อไป - ให้ความรู้ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงาน กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพุดคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติจัดหาพัสดุ เป็นไปด้วยความราบรื่นตั้งแต่ เริ่มต้นจนถึงได้รับพัสดุที่ต้องการ ใช้ ถูกต้องการใช้ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ กระจ่ายออกไป ระหว่างปี โดยไม่ต้องรีบเร่งเมื่อ ใกล้สิ้นปีงบประมาณ	การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ไม่ทำภายในกำหนดและ รายงานล่าช้า	จัดทำแบบฟอร์มแล้วแจกให้แก่ ละหน่วยงานกรอกรายละเอียด ตามความต้องการให้พัสดุ เพื่อ นำข้อมูลนั้นมาจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุ	ทำให้รับรู้ความ ต้องการใช้พัสดุของแต่ ละหน่วยงานเพื่อนำมา เป็นข้อมูลในการวางแผน การจัดหาพัสดุ ออกไประหว่างปี	เจ้าหน้าที่ประจำ หน่วยงานที่จัดทำ แผนจัดหาพัสดุ คำนึงถึงความ ต้องการใช้พัสดุใน ช่วงเวลาระยะเวลา ต้นปีงบประมาณซึ่ง ต้องคำนึงถึง สถานะการคลังของ อปต.ด้วยจึงทำให้ การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ได้เท่าที่ควร	-ให้คำแนะนำการ จัดทำแผนการจัดหา พัสดุสำหรับ เจ้าหน้าที่เป็น ผู้รับผิดชอบ -จัดทำแบบรายงาน ผลการจัดหาพัสดุ เป็นรายไตรมาส ซึ่ง จะทำให้ทราบ รายละเอียดข้อมูล เพื่อสามารถติดตาม การทำงานได้เป็น อย่างดี	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง การก่อสร้างอาคาร -จัดบุคลากรให้คำแนะนำเกี่ยวกับ การก่อสร้างหรือต่อเติมอาคาร	ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ กฎหมายการ ก่อสร้างอาคาร	- จัดบุคลากรที่มีความรู้ ด้านวิศวกรรมให้คำแนะนำ ที่ถูกต้องแก่ประชาชนผู้มาขอ คำปรึกษาและส่งเสริมให้ พนักงานช่างได้เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ให้ทันกับ ระเบียบ กฎ ข้อบังคับ ซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลง	-ปัจจัยความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ เนื่องจากไม่ได้รับ ความร่วมมือจากประชาชน ในการปฏิบัติตามคำแนะนำ	ความเสี่ยง -เจ้าของอาคารไม่ทำตาม คำแนะนำ -อาคารเกิดการวิบัติทางด้าน โครงสร้างเนื่องจากเจ้าของ ต้องการประหยัดงบประมาณ ในการก่อสร้าง ผลกระทบ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง คอกยังไม่ประกาศใช้ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ จึง ไม่สามารถควบคุมอาคารการ ก่อสร้างได้ถูกต้องตามหลัก วิศวกรรมได้เท่าที่ควร สาเหตุ เนื่องจากปัจจุบันความซ้ำซ้อน ของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การควบคุมอาคาร	-จัดสรรบุคลากรที่มี ความรู้เพิ่มเติมและใน ส่วนงานให้เจ้าหน้าที่แบ่ง งานกันทำช่วยกันดูแลให้ ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น -ส่งบุคลากรผู้ที่มีความรู้ กฎหมายให้มีความรู้ที่ เกี่ยวข้องมากขึ้น เกี่ยวข้องมากขึ้น	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพ่วงคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. ภารกิจรณรงด้านการเงิน การ บัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก บุคลากรไม่มีความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพด.	-เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ -เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์ฯ ขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนิน ตามระเบียบพัสดุ และการเงิน การจัดทำ บัญชีและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบข้อ กฎหมายและหมั่นศึกษา ระเบียบข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการออ ก ค่ำ สั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของ ศูนย์ฯ	- มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะมีการออกคำสั่ง มอบหมายที่ชัดเจน ครอบคลุมงานการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของ ศูนย์ฯ	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์ฯ มีการเข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่าง ถ่องแท้ จึงทำให้การ ดำเนินงานเกิดความล่าช้า - บุคลากร ไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ - กองคลัง ยังไม่พร้อมที่จะให้ เจ้าหน้าที่เฉพาะด้านในการ จัดทำการเงิน และการบัญชี และพัสดุ และเป็นพื้นที่ศึกษาใน การลงบัญชีการเบิกจ่าย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอย ตรวจสอบดูหนังสือสั่ง การ และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ - หัวหน้าหน่วยงานมีการ ตรวจสอบ ควบคุมการ จัดทำบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	กอง การศึกษา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการบริหาร วิชาการมีประสิทธิภาพสามารถใช้ เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้ งานบริหาร การศึกษา มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ไม่ได้รับการอบรมเรื่อง การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ การประจำปีงบประมาณ และแผนประจำปี การศึกษา	-การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับ หนึ่งโดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากร ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือ สั่งการจากกรมฯและ ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนฯของกรมฯ - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดเห็นและทำงาน ร่วมกันเป็นทีม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อ ช่วยกันในการจัดทำแผน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการกรมฯ และ ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนฯของกรมฯ - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดเห็นและทำงาน ร่วมกันเป็นทีม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อ ช่วยกันในการจัดทำแผน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-บุคลากรยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่องการจัดทำ แผนการศึกษาทั้งครบทุก คนอย่างถ่องแท้ และยัง ขาดการร่วมมือกัน ในการ จัดทำแผน -บุคลากร ยังขาดความ ตระหนักในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา อย่างจริงจัง	-มีการจัดทำแผนชี้แจงแนว ทางการดำเนินงานของ ศูนย์ฯ -จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแผนให้ครบทุกแผน ตามกำหนดระยะเวลาพร้อม ให้คำปรึกษาแนะนำไปใน ทิศทางเดียวอย่างถูกต้อง	กอง การศึกษา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกฎหมายที่ยังมี ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของพระราชการ	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ พบว่ามีความเสี่ยงดังนี้ ๑. กองสวัสดิการสังคม จ่ายเงินให้กับผู้ได้รับ สวัสดิการจากรัฐ เช่น บำนาญรายเดือน เบี้ย บำนาญพิเศษ ๒. การตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุและประกาศ รายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้ชัดเจน เพราะมีการเพิ่มข้อมูลผู้ มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทุก เดือนอาจเกิดความ ผิดพลาดกับฐานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. หนังสือแจ้งและ เน้นย้ำกัน/ผู้ ใหญ่บ้านทุกเดือน ให้ แจ้งกับทาง อบต.กรณี ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต ๓. ช่วงเดือนกันยายน มีหนังสือประสานกับ ผู้นำชุมชนแจ้งให้ผู้รับ เบี้ยยังชีพมายืนยันเลข บัญชีธนาคารและ แสดงตัวตน ณ สถานที่ ที่ อบต. กำหนด	-การตรวจสอบข้อมูล กับทางผู้ไม่ เพียงพอและถูกต้องจัก ต้องประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน ราษฎรในการ ตรวจสอบข้อมูลใน กรณีไม่มาแสดงตน	-ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัย อยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิต ญาติไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ และมีการแจ้งย้ายออก ปลายทางและไม่มี ลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการรับเบี้ย ยังชีพในงบประมาณถัดไป -ผู้ที่ไม่ตรวจสอบข้อมูล การหมดอายุของบัตรพิการ และไม่ติดต่อทำบัตรใหม่ให้ ถูกต้อง	-หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ควบคุม กำกับดูแลให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามที่ ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อ ไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ ทางราชการ -เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน ผู้พิการ จัดทำฐานข้อมูล บัตรพิการเพื่อควบคุม รายละเอียดของผู้ที่บัตรจะ หมดอายุและประสานให้ ไปต่อบัตรให้ถูกต้อง	กอง สวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	๑. การเพิ่มขึ้นของ ประชากรแฝงและ แรงงานต่างชาตินำเข้า อาศัยเพื่อประกอบ อาชีพไม่ให้ความ ดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควรเป็นเหตุให้เกิด แหล่งเพาะพันธุ์และ พาหะนำโรค	๑. การปฏิบัติงาน ภายใต้ภารกิจความ รับผิดชอบการ มอบหมายหน้าที่ ภายในกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม องค์การ บริหารส่วนตำบลทุ่ง คอก	๑.การควบคุมโรคโดย การพบสารเคมีลด จำนวนยุงตัวแก่เพื่อ ป้องกันการเกิดผู้ป่วย รายใหม่ได้ผลดีพอควร ๒. จากการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายและแจก ทรายอะเบท ยังตรวจ พบลูกน้ำในภาชนะใน บ้าน บางพื้นที่ไม่ สามารถลดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายได้	๑. ประชากรแฝงและแรงงาน ต่างชาตินำเข้าอาศัยเพื่อ ประกอบอาชีพไม่ให้ความ สนใจดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควร ๒. การขาดความรู้ ขาดความ ตระหนักและขาดความใส่ใจ สุขภาพของตนเองและผู้อื่น เพราะยังถือว่าเป็นหน้าที่ของ หน่วยงานราชการ	๑.จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ ประชาชน ๒. จัดทำบันทึก ข้อตกลง ความร่วมมือกับผู้นำชุมชน สถานศึกษาในการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายใน ชุมชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
๕. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	๑. การเพิ่มขึ้นของ ประชากรแฝงและ แรงงานต่างชาตินำเข้า อาศัยเพื่อประกอบ อาชีพไม่ให้ความ ดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควรเป็นเหตุให้เกิด แหล่งเพาะพันธุ์และ พาหะนำโรค	๑. การปฏิบัติงาน ภายใต้ภารกิจความ รับผิดชอบการ มอบหมายหน้าที่ ภายในกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม องค์การ บริหารส่วนตำบลทุ่ง คอก	๑.การควบคุมโรคโดย การพบสารเคมีลด จำนวนยุงตัวแก่เพื่อ ป้องกันการเกิดผู้ป่วย รายใหม่ได้ผลดีพอควร ๒. จากการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายและแจก ทรายอะเบท ยังตรวจ พบลูกน้ำในภาชนะใน บ้าน บางพื้นที่ไม่ สามารถลดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายได้	๑. ประชากรแฝงและแรงงาน ต่างชาตินำเข้าอาศัยเพื่อ ประกอบอาชีพไม่ให้ความ สนใจดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควร ๒. การขาดความรู้ ขาดความ ตระหนักและขาดความใส่ใจ สุขภาพของตนเองและผู้อื่น เพราะยังถือว่าเป็นหน้าที่ของ หน่วยงานราชการ	๑.จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ ประชาชน ๒. จัดทำบันทึก ข้อตกลง ความร่วมมือกับผู้นำชุมชน สถานศึกษาในการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายใน ชุมชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง โรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เสี่ยง ได้แก่ สุนัขและ แมว ได้รับการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสัตว์เสี่ยงมารับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของโรค พิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. การฉีดวัคซีนยังไม่ ครบถ้วนตามที่มีการขึ้น ทะเบียนสัตว์เสี่ยงเพราะ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมาก และไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้ และสุนัขที่มีเจ้าของแต่ เจ้าของไม่สามารถจับ สุนัขของตนเองฉีดวัคซีน ได้	๑. มีการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และขึ้น ทะเบียนสุนัขและ แมว ๒. มีกิจกรรมฉีด วัคซีนป้องกันควบคุม โรคพิษสุนัขบ้าให้ สุนัขและแมว ๓. มีการให้ความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรค พิษสุนัขบ้า	๑. การสำรวจการขึ้น ทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้ ๓. ไม่พบผู้ป่วยโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่	๑. สุนัขและแมวไม่ได้รับการ ฉีดวัคซีนจากการขาดความ ตระหนักในการนำสัตว์ไปรับ การฉีดวัคซีนทุกปี ๒. ปริมาณสุนัขและแมวจรจัด ตามหมู่บ้าน วัดไม่ได้รับการ ควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ	๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษ สุนัขบ้าและสร้างความ ตระหนักในการป้องกันโรค ๒. รณรงค์ให้เจ้าของสุนัข ทะเบียนสัตว์เสี่ยงและนำ สัตว์ไปรับการฉีดวัคซีนทุก ปี ๓. ลดประชากรสัตว์จรจัด โดยการทำหมัน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจกรมการเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID- ๑๙) ให้กับประชาชนในพื้นที่	๑. โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ยังคงพบผู้ป่วยที่มีเชื้อ อยู่ในประเทศไทย ๒. ประชาชนเริ่มการ์ด ตกพฤติกรรมในการ ป้องกันตนเองมีแนวโน้ม ลดลงต่อเนื่อง ๓. การขาดความรู้ ขาด ความตระหนักและขาด ความใส่ใจสุขภาพของ ตนเองและผู้อื่น	๑. มีการตรวจคัด กรองวัดอุณหภูมิ ภายในงานที่มีคนมา รวมกลุ่มกันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ประชาชนได้รับ แจกหน้ากากอนามัย ครบถ้วนทุกคน	๑. มีการตรวจคัดกรองวัด อุณหภูมิ ภายในงานที่มีคน มารวมกลุ่มกันอย่าง ต่อเนื่องประชาชนได้รับ แจกหน้ากากอนามัย ครบถ้วน แต่ประชาชน บางส่วนที่ยังไม่สวม หน้ากากในสถานที่ สาธารณะทำให้ยากต่อ การควบคุม จึงได้ ดำเนินการอย่างเคร่งครัด สร้างความตระหนักและ รณรงค์ให้ประชาชนเกิด ความร่วมมือเพื่อป้องกัน ตนเองจากการแพร่ระบาด โรค	๑. ประชาชนมีพฤติกรรม ในการป้องกันตนเองลดลง อย่างต่อเนื่อง ไม่สวมใส่ หน้ากากอนามัยในที่ สาธารณะเพิ่มขึ้น ๒. การขาดความรู้ ขาด ความตระหนักและขาด ความใส่ใจสุขภาพของ ตนเองและผู้อื่น ๓. การรวมกลุ่มทางสังคมมี แนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น	๑. จัดกิจกรรมการตรวจ คัดกรองวัดอุณหภูมิ ภายในกิจกรรมที่มีคนมา รวมกลุ่มกันอย่างเคร่งครัด ๒. สร้างความตระหนัก และรณรงค์ให้ประชาชน เกิดความร่วมมือเพื่อ ป้องกันตนเองจากการ แพร่ระบาดของโรค เช่น การสวมหน้ากากอนามัย ในที่สาธารณะ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. ภารกิจกรมการจัดหางาน ๑. เพื่อให้การจัดหางานมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อลดปัญหาการว่างงานและ ๓. เพื่อป้องกันและลดผลกระทบ จากการว่างงาน	๑. ยังมีการคัดค้านของ ข้าราชการในพื้นที่ ๒. ยังมีการลักลอบนำ ข้าราชการมาทำงานใน สถานการณ์	๑. การปฏิบัติงาน ภายใต้การกำกับ ควบคุมของ ๒. การปฏิบัติตาม ระเบียบ ๓. การปฏิบัติตาม ระเบียบ ๔. การปฏิบัติตาม ระเบียบ	๑. จากการควบคุมยังไม่ สามารถลดความเสียหายได้ มากขึ้น เพราะยังมีการ ลักลอบนำข้าราชการมา มาทำงานในสถานการณ์	๑. การขยายตัวของ ภาคอุตสาหกรรม สิ่งปลูก สร้างและจำนวนประชากร เพิ่มขึ้นเกิดน้ำเสีย ปริมาณ ของเสียปริมาณขยะ เพิ่มขึ้น การทิ้งขยะไม่ ด้แยกก่อนนำมาทิ้ง ทำให้ ส่งผลกระทบท่อมลพิษต่อ สิ่งแวดล้อม ๒. ปริมาณขยะที่มีปริมาณ มากการบริหารจัดการขยะมูล ฝอยยังไม่ถูกวิธี ส่งผลให้เกิด การทิ้งขยะมากขึ้น ๓. การจัดการขยะมูลฝอย มี การจัดการที่ยังไม่ครอบคลุม เพราะ อบต. ไม่มีรถเก็บขยะ และไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ	๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้เรื่องการคัดแยก ขยะ รณรงค์ให้ประชาชน มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ตามหลักการ สร้างความ ตระหนักและการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒. กิจกรรม งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนการโครงการ เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ของผู้ตรวจสอบภายในมีมาตรฐานการ	ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในยังการตรวจสอบภายในยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากไม่มีบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๓. มีการจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการตรวจสอบ ๕. มีการรายงานผลการตรวจสอบ ๖. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนด	ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบุคลากรตรวจสอบภายในยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน	การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	สรรหาบุคลากร/ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน

พ.อ.อ.

(การเวก สีทา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ พ.อ.อ.

(การะเวก สีทา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ เนื่องการผู้เข้าร่วมโครงการไม่ให้ข้อมูลที่เป็นจริงในการแก้ปัญหายาเสพติด ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาได้อย่างแท้จริง

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ล่าช้า

๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุนิ่งถึงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาดันปีงบประมาณ ซึ่งต้องคำนึงถึงสถานการณ์คลังขององค์การบริหารส่วนตำบลด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร

๔. กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ กฎหมายการก่อสร้างอาคาร และเจ้าของอาคารไม่ทำตามคำแนะนำ ให้งานก่อสร้างอาคารหรือต่อเติมอาคารในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ตามหลักวิศวกรรม

๕. กิจกรรมงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๖. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ

ประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัยอยู่นอกพื้นที่และเสียชีวิตญาติไม่แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ และมีการแจ้งย้ายออกปลายทางและไม่มี การลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การรับเบี้ยยังชีพในงบประมาณถัดไป ผู้พิการไม่ตรวจสอบข้อมูลการหมดอายุของบัตรพิการและไม่ติดต่อทำบัตรใหม่ให้ถูกต้อง

๘. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

ประชากรขาดความรู้ ขาดความตระหนักและขาดความใส่ใจสุขภาพของตนเอง ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงและแรงงานต่างชาติดำเนินการเข้ามามีอาศัยเพื่อประกอบอาชีพไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร

๙. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนจากการขาดความตระหนักในการนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีนทุกปีและมีปริมาณสุนัขและแมวจรจัดตามหมู่บ้าน วัดไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ

๑๐. กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

ประชาชนมีพฤติกรรมในการป้องกันตนเองลดลงอย่างต่อเนื่อง ไม่สวมใส่หน้ากากอนามัยในที่สาธารณะเพิ่มขึ้น และการรวมกลุ่มทางสังคมมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น ประชาชนขาดความรู้ ขาดความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพของตนเองและผู้อื่น

๑๑. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

การขยายตัวของภาคอุตสาหกรรม สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้นเกิดน้ำเสียปริมาณมากของเสียปริมาณขยะเพิ่มขึ้น การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง การบริหารจัดการขยะมูลฝอยยังไม่ถูกวิธี ส่งผลให้เกิดการทิ้งขยะมากขึ้น และองค์การบริหารส่วนตำบลทุกองค์กรไม่มีรถเก็บขยะและไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

๑๒. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดยจัดโครงการแข่งขันกีฬาท้องถิ่นเพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ จัดโครงการรณรงค์ต่อต้านปัญหายาเสพติด ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด กิจกรรมบำบัดรักษาฟื้นฟูและฝึกอาชีพให้กับผู้ติดยาเสพติดเพื่อให้กลับตัวเป็นคนดีของสังคม

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

กำกับเจ้าหน้าที่ให้ระบุนายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วนเพื่อง่ายต่อการดำเนินงานจัดทำสมุดคุมรับเรื่องหน่วยงานที่ส่งเอกสารเพื่อที่จะได้ทราบข้อบกพร่องความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไปให้ความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๓. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

ให้คำแนะนำการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุสำหรับเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำแบบรายงานผลการจัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาสซึ่งจะทำให้ทราบรายละเอียดข้อมูลเพื่อสามารถติดตามการทำงานได้เป็นอย่างดี

๔. กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

จัดสรรบุคลากรที่มีความรู้เพิ่มเติมและในส่วนของงานให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำช่วยกันดูแลให้ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น ส่งบุคลากรผู้ที่มีความรู้กฎหมายให้มีความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

๕. กิจกรรมงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์อย่างสม่ำเสมอ หัวหน้าหน่วยงานมีการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชีการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๖. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ

ประจำปีการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแผนให้ครบทุกแผนตามกำหนดระยะเวลาพร้อมให้คำปรึกษาแนะนำไปในทิศทางเดียวอย่างถูกต้อง

๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการควบคุม กำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานผู้พิการ จัดทำฐานข้อมูลบัตรผู้พิการเพื่อควบคุมรายละเอียดของผู้ที่บัตรจะหมดอายุและประสานให้ไปต่อบัตรให้ถูกต้อง

๘. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แก่ประชาชนจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับผู้นำชุมชนสถานศึกษาในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน

๙. กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค รมณรงค์ให้เจ้าของขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี ลดประชากรสัตว์จรจัดโดยการทำหมัน

๑๐. กิจกรรมการเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

จัดกิจกรรมการตรวจคัดกรองวัดอุณหภูมิ ภายในกิจกรรมที่มีคนมารวมกลุ่มกันอย่างแออัด สร้างความตระหนักและรณรงค์ให้ประชาชนเกิดความร่วมมือเพื่อป้องกันตนเองจากการแพร่ระบาดของโรค เช่น การสวมหน้ากากอนามัยในที่สาธารณะ

๑๑. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ รณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งตามหลักการ สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

๑๒. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

สรรหาบุคลากรตรงตามสายงานที่รับผิดชอบ และส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบเข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

หมายเหตุ : () อปท. มีผู้ตรวจสอบภายในหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(✓) อปท. ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน