



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุดรราชธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจานได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงการคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายปัญญากร สามทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายภูมิลำเนาหรือการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากบางคนไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและมีการจ่ายเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครอบคลุมตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี การจัดเก็บภาษียังไม่เรียบร้อย เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูล มีการปรับปรุงระบบให้มีอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชนให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง
๒. กิจกรรมด้านควบคุมงานด้านผังเมือง เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
๒. กิจกรรมด้านความปลอดภัย ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในการจัดทำบัญชี

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและรายงานต่อผู้บริหาร

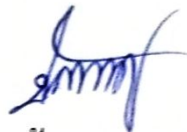
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อให้เกิด นวัตกรรมในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความ สัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมี บริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการ หนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ ค้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจ วัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและ ะเนียงงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>ประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการ ดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและ ะโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความ ะละการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อ ปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กำหนดไว้ รมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่ ักเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ ้งานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร รมข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน ะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยัง ทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>ติดตามประเมินผล ะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน ะผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีตาม ะเนียงงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบ ะรองได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้มีการ ะการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วน ตำบลโคกจาน /สำนักงานปลัด/กองคลัง/กองช่าง /กอง การศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน ในภาพรวม เหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความ เสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับ ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง มีกิจกรรม ควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของ การดำเนินงานตามปกติและได้มีการกำกับดูแลให้มีการ ปฏิบัติ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มี ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งองค์กร/ส่วน ราชการ มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้ งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัด สื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายใน และภายนอก</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการ ประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการ ประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อ ทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ
จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน



(นายปัญญากร สามทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>สำนักปลัด</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมจะสังเกตได้จากปริมาณของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนมาก จัดทำไม่ทั่วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดทำให้เกิดผลกระทบโดยตรงต่อองค์กรได้เนื่องจากภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนมีปริมาณเพิ่มขึ้นบางหน่วยงานไม่ถ่ายโอนบุคลากรและประมาณมาให้ ทำให้เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลมีภารกิจเพิ่มขึ้นจากสายงานที่ปฏิบัติอยู่</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>สิ่งแวดล้อมในปัจจุบันนี้ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในความก้าวหน้าวิทยาการและเทคโนโลยีต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง สนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่าง ๆ ต้องกระทำให้อยู่ ในขอบเขตที่กฎหมายหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชน จึงทำให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จัดทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมสำนักปลัด องค์กรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ปลัดฯ ารตรวจสอบให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่เคร่งครัด ประชุมชี้แจงและอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติงาน การมอบ หมายหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมกับการงานที่ปฏิบัติ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนใน ชน เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก อกจากกลุ่มอาชีพที่กั๊ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ดัดดำเนินการต่อ จึงมีหนี้ที่ยังค้างชำระสาเหตุ คือกลุ่ม ีพเล็กดำเนินการ ตามกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ หรือ ินินการไม่ต่อเนื่อง ประชาชนไม่มีความเข้าใจใน ากณฑ์ และไม่ให้ความร่วมมือ ขาดความสามัคคี ในกลุ่ม</p> <p>การรณการเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดที่ ๓๐๓/๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงาน การบริหารงานและ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต. โคกจานสำนักปลัด วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง พบความเสี่ยงในภารกิจที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ จากการติดตามผล พบว่า กิจกรรมในภารกิจ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p>

สถานที่คับแคบ ประกอบกับเอกสารมีจำนวนมากไม่มีการ
ทำลายเอกสารเก่า

กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนใน
ชุมชน

ปรับปรุงแบบฟอร์มให้มีข้อมูลที่ชัดเจน เข้าใจง่าย
บุคลากรสามารถตอบคำถามได้ตรงตามความต้องการ
ระดับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการประสานการปฏิบัติงาน
ระหว่างผู้ปฏิบัติกับกลุ่มอาชีพ และอบรมให้ความรู้
เกี่ยวกับกฎระเบียบการกู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจ
ชน

กิจกรรมการเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบฯ

สำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลาย
เอกสาร

สารสนเทศและการสื่อสาร

โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน
ต.เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยรายงาน
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ
ทหารส่วนตำบลภายในวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน เพื่อ
รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประจำในการ
ประชุมประจำเดือน

การติดตามประเมินผล

การประเมินผลมีความพอเพียงและประสิทธิผลของการ
ควบคุมภายในและประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์
องค์กรโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วน
หนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มี
ประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตาม
เกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทานตรวจสอบผู้ปฏิบัติ
ใกล้ชิดเป็นระยะ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน จัดทำวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้
การปฏิบัติงาน ไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร

ผู้รายงาน

(นางอุไรวรรณ สุวรรณพิมพ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>องค์คลัง ภาพแวดล้อมการควบคุม ภาพแวดล้อมภายใน ผลกระทบต่อการควบคุม จะสังเกตได้จากปริมาณงานของ ภาที่ที่ได้อบรมหมายมีจำนวนมาก บางทีเกิดความล่าช้า เนื่องจาก ่งที่ได้รับถ่ายโอนมีปริมาณเพิ่มขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ในองค์การ ร์ส่วนตำบลมีภารกิจเพิ่มขึ้นจากสายงานที่ปฏิบัติอยู่ ภาพแวดล้อมภายนอก วดล้อมในปัจจุบันนี้ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วใน ้าวหน้า วิทยาการและเทคโนโลยีต่าง ๆ ทำให้เกิดผลกระทบ นเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ศาสนาและวัฒนธรรมจึงมี บกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่าง ๆ ต้องกระทำให้อยู่ใน ตที่กฎหมายกำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชน จึงทำให้ กระทบต่อการปฏิบัติงาน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้อง แผนการปรับปรุงป้องกัน รูปสภาพแวดล้อมการควบคุมกองคลัง บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและ การควบคุมภายใน หัวหน้าส่วนฯ มีการตรวจสอบให้มีการ านในแต่ละหน้าที่อย่างเคร่งครัดจัดประชุมชี้แจงและอบรมให้ ่เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติ ประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ฝนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ันที่มีขนาดใหญ่ กรรมการบันทึกบัญชีในระบบ ความเสถียรของระบบ กรรมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ึ่งแบ่งงานภายในกองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ ้านวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี ัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กรรมการบันทึกบัญชีในระบบ รุงระบบให้มีระบบอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ</p>	<p>ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนัก ปลัดที่ ๓๐๔/๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงาน การ บริหารงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วน ราชการภายใน อบต.โคกจานกองคลัง วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง พบความเสี่ยงในภารกิจ งาน คือ ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยดำเนินการดังนี้ จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ ข้อสรุป กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากมี ข้อกฎหมายบังคับใช้ใหม่ๆ เจ้าหน้าที่คงต้องศึกษา ต่อไป มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

สารสนเทศและการสื่อสาร

นาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ตโทรศัพท์
สารการประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อ
สถานที่ทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความ
ดังนี้

กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บ

จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ

ปรับปรุงระบบให้มีระบบอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ

การติดตามและประเมินผล

การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุม
และประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดย
วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม
อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน
ปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว
จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องรายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มี
ผิดหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ

สรุปผลการประเมิน

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้าง
ภัยต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร

ชื่อผู้รายงาน

(นายรัชชัย ช่วยสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

๒๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน บางครั้งมีงานก่อสร้างที่ผู้รับจ้างเข้าดำเนินงานพร้อมกันให้การควบคุมงานและกระบวนการในขั้นตอนต่าง ๆ มุ่งจุดอ่อนเพราะกำลังคนมีน้อย และต้องทำงานด้านสารอื่นด้วย ซึ่งอาจเป็นเหตุให้ขั้นตอนการประสานงาน คณะกรรมการตรวจงานจ้างบกพร่อง ทำให้มีความเสี่ยง “กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจจ้าง”</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก สภาพแวดล้อมในปัจจุบันนี้ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในความก้าวหน้าวิทยาการและเทคโนโลยีต่าง ๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง วัฒนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่าง ๆ ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กฎหมายหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชน จึงทำให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จัดทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>ยุทธศาสตร์สภาพแวดล้อมการควบคุมส่วนโยธา บุคคลกรมี ผลิตที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน หัวหน้าส่วนามี ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่อย่าง ครัดจัดประชุมชี้แจงและอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ หมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติงาน การ ำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมกับการงานที่ ัติ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง ความเสี่ยง งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแล กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ้างเป็นลายลักษณ์อักษร ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน</p>	<p>ผลการประเมิน ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกอง ช่างที่ ๓๐๕/๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงาน การบริหารงานและ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต. โคกจาน วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง พบความเสี่ยงในภารกิจที่เกิดขึ้นใหม่ ิจกรรม คือ</p> <p>๑.กิจกรรมงานด้านการก่อสร้าง -กำชับให้คำชี้แจงแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>ข้อสรุป จากการติดตามผล พบว่า ิจกรรมในภารกิจ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p>

สารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.มา
ใช้ในการบริการ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ แก่ประชาชนให้มี
ความรู้เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออก
ที่เข้าร่วมประชุมประจำเดือนกับทางหมู่บ้านในแต่ละ
เดือน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานของ อบต. เป็นระยะ
ประชาชนภายในพื้นที่ได้รับรู้ถึงความเคลื่อนไหวของ
ต.อย่างต่อเนื่อง

การติดตามประเมินผล

ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ติดตามประเมินผลจาก
งานบันทึกควบคุมงาน โดยกำหนดให้คณะทำงานใน
ติดตามประเมินผลของส่วนโยธา แล้วรายงานต่อปลัด
การบริหารส่วนตำบล ทุกวันที่ ๒๕ ของเดือน เพื่อปลัด
การบริหารส่วนตำบลและหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน จะรายงานในที่
ประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประจำทุกเดือนตาม
สิ่งที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การ
บริหารส่วนตำบลโคกจาน กำหนด รวมทั้งจัดทำรายงาน
ความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ
สำนัก/ส่วน แล้วเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
จาน ภายใน ๔ วัน ก่อนสิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาส
รายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
ป

สรุปผลการประเมิน

ส่วนโยธาองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน จัดทำวางระบบควบคุมภายใน ตามตามพระราชบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้
การปฏิบัติงาน ไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร

ผู้รายงาน

(นายวรารุช นางาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษา ด้านสถานที่ ต้อง โปร่งใส สะอาด น่าเรียน</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> จัดพื้นที่ให้นักเรียน มีมุมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อม ชุดอุปกรณ์และสื่อการเรียนรู้ ควรทำความสะอาดอย่าง ละเอียดสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u> จัดกิจกรรม ทำความสะอาดวัสดุอุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้อย่างน้อยครั้งละ ๑ สัปดาห์</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u> จัดกิจกรรม ทำความสะอาดวัสดุอุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้อย่างน้อยครั้งละ ๑ สัปดาห์</p> <p><u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศและ เอกสารที่มีอยู่ใน อบต.มาช่วยในการบริการ ข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ แก่ประชาชนให้มีความรู้เกี่ยวกับงาน งด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เข้าร่วมประชุม ประจำเดือนกับทางหมู่บ้านในแต่ละเดือน เพื่อรายงานผล ปฏิบัติงานของ อบต.เป็นระยะให้ประชาชนภายใน พื้นที่ได้รับรู้ถึงความเคลื่อนไหวของ อบต.อย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>การติดตามประเมินผล</u> ติดตามประเมินผลอย่าง เนื่อง ติดตามประเมินผลจากรายงานบันทึกควบคุมงาน ที่กำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของ กองการศึกษาฯ แล้วรายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วน บล ทุกวันที่ ๒๕ ของเดือน เพื่อปลัดองค์การบริหารส่วน บลและหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโคกจาน จะรายงานในที่ประชุมองค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นประจำทุกเดือนตามคำสั่งที่คณะกรรมการ วางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคก จาน กำหนด รวมทั้งจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัด ระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/ส่วน แล้วเสนอ ยกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน ภายใน ๔ วัน สิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาส เพื่อรายงานผลความ</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจ งานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษาฯที่ ๓๐๖/ ๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงาน การบริหารงานและมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน อบต.โคกจาน วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p><u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน</u> ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง พบความเสี่ยงในภารกิจที่เกิดขึ้นใหม่ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - มีคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจสอบ ประจำปี -กิจกรรมด้านความปลอดภัย -กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก</p>

คืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจานต่อไป

--

สรุปผลการประเมิน

ส่วนการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการ
ควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุพรรณ ช่างถม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน

รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปค.๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ผู้</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เปราะบาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เปราะบางเกิดความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- การตรวจสอบการจ่าย เงินล่วงหน้า หรือการมีชีวิตอยู่ ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้เปราะบาง ยังมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ย ยังชีพเป็นระยะๆ -แจ้งผู้นำประชาชนผู้มีสิทธิ์ ให้มาแจ้งเจ้าหน้าที่หาก มีการย้ายหรือเสียชีวิต</p>	<p>-มีการย้ายเงินเข้ามาของ ประชากรและผู้เสียชีวิตโดย ญาติไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทะเบียน ทำให้การตรวจสอบสถานะและ คุณสมบัติทำให้ยากประกอบกับ ระบบฐานข้อมูลของกรม ส่งเสริมฯ ไม่เชื่อมโยงกับ ฐานข้อมูลอื่น ทำให้การ ตรวจสอบยิ่งยากขึ้น และใน ส่วนของผู้รับเบี้ยยังชีพ ไม่ทราบ ขั้นตอนการดำเนินการเมื่อมี การย้ายเงินเข้ามาหรือเสียชีวิต ทำให้ข้อมูลในระบบเกิดความ คลาดเคลื่อน มีผลกระทบต่อ เงินงบประมาณที่จัดสรร</p>	<p>-ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เปราะบางหรือ ญาติไม่แจ้งการมีชีวิต อยู่หรือย้ายเงินเข้ามา ให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p>	<p>-ประสานผ่านทาง ชุมชนและหน่วยงาน ภายนอกเช่น อปท. อื่นๆ สำนักทะเบียน เพื่อตรวจสอบสถานะ คุณสมบัติ และ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้เปราะบางและผู้ดูแลเข้าใจ ถึงสถานะ คุณสมบัติ ของตน</p>	<p>นักพัฒนา ชุมชน ผู้ช่วย นักพัฒนา ชุมชน</p>	<p>นักพัฒนา ชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

กระบวนการปฏิบัติงานและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
<p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพและ หลักเกณฑ์การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ ๒.เพื่อให้ได้ข้อมูล ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษีและ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการ ดัดเก็บบัญชีดินและสิ่ง ปลูกสร้างและภาษีป้าย</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓. งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อกับเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ มาชำระภาษีเนื่องจาก ย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคน ในพื้นที่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังฝ่าย จัดเก็บรายได้ ๒. ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๓. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษี ป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตาม กฎกระทรวงอัตรา ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกำกับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี ๒. การจัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓. พื้นที่ขนาดใหญ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>	<p>จพง.จัดเก็บ รายได้</p>

<p>๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ E-Laas และระบบ E-GP วัตถุประสงค์ - เพื่อความถูกต้องทันเวลาในการบันทึกข้อมูลในระบบอินเทอร์เน็ต</p>	<p>- ความเสถียรของระบบ</p>	<p>เสี่ยงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๖. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีส่วนที่เสียภาษี</p> <p>- ปรับปรุงระบบให้มีระบบอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ</p>	<p>- มีการควบคุมเพียงพอได้ระดับค่อนข้างดี</p>	<p>- การปฏิบัติงานที่มีปัญหาด้านความเสถียรของระบบ</p>	<p>- ปรับปรุงระบบให้มีระบบอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ</p>	
--	----------------------------	---	---	---	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองต่อความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง ๒. กิจกรรมด้านควบคุมงาน ด้านผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	๑. งานด้านก่อสร้างที่ เป็นสมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล	๑. ทำคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล โดยให้ ตรวจสอบทุกครั้งที่จัดทำ โครงการ	๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาที่ควร	๑. กำชับให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	นายช่างโยธา
-การปฏิบัติ ตาม กฎกระทรวงผังเมือง ประชาชนไม่เข้าใจใน การตอบ และไม่ใช่ขอ อนุญาตก่อสร้าง	-ออกสำรวจ และ ประชาสัมพันธ์ ดำเนินการตามผัง เมือง -กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ เหมาะสม	-ติดตามผลการดำเนินงาน ประจำเดือน -ผลดำเนินการตรวจสอบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	-ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมาย -ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการ แบบแปลนขออนุญาต -การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า	-จัดทำคู่มือแผนผัง เกี่ยวกับขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สาย คู่มือแผ่นพับ -ปรับปรุงขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม		

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน

รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ปค.๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑.จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๒.มีมาตรฐานการศึกษาระดับปฐมวัย</p>	<p>๑.มีคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตรวจสอบประจำปี</p>	<p>๑.การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานเท่าที่ควร</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p>	<p>ผอ.กองการศึกษา ศาสนานและวัฒนธรรม</p>
<p>๒.กิจกรรมด้านความปลอดภัย มาตรการป้องกันความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา</p>	<p>๑.ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ เช่น ไฟฟ้า อัคคีภัย อุบัติเหตุ ในอาคารและนอกอาคารต่างๆ การป้องกันพายุหรือน้ำโรค</p>	<p>๑.มอบหมายและกำชับครูและบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หมั่นดูแลนักเรียนอย่างใกล้ชิด ๒.อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ผู้ปกครอง ในสถานศึกษาให้สามารถป้องกันและบรรเทาปัญหาที่ด้าน</p>	<p>๑.ประเมินผลจากความปลอดภัยของเด็กนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.อาจมีอุบัติเหตุที่เกิดจากการจัดประกอบกิจกรรมเด็กและส่งเสริมการพัฒนาเด็กทั้งภายในอาคารและนอกอาคารสถานศึกษา</p>	<p>๑.ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็ก</p>

<p>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีศูนย์เด็กวัดคู่ประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กฯ อปต.โคกจาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อปต.โคกจาน ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก</p>	<p>ความปลอดภัยเบื้องต้น</p> <p>๑. ผู้บริหารมีการจัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>อาจทำรายการการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สาเหตุ- เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายการทางการเงิน เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>ผู้บริหารมีการจัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก</p>	<p>นักวิชาการศึกษา</p>
---	---	---	--	---	--	------------------------

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกโพธิ์ไชย

รายงานผลการประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

(๒) วัตถุประสงค์ที่คาดหวัง	(๓) ผลสัมฤทธิ์	(๔) วิธีการดำเนินงาน	(๕) ระยะเวลา	(๖) สถานที่	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) งบประมาณ
<p>๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้เกษตรกรในตำบลโคกโพธิ์ไชยมีรายได้เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. เกษตรกรในตำบลโคกโพธิ์ไชยมีรายได้เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์โครงการ</p>	<p>๑. ๓๐ วัน</p>	<p>๑. สำนักงาน อบต.โคกโพธิ์ไชย</p>	<p>๑. นายสมชาย ใจดี</p>	<p>๑. ๑๐๐,๐๐๐ บาท</p>
<p>๒. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้เกษตรกรในตำบลโคกโพธิ์ไชยมีรายได้อีก</p>	<p>๒. เกษตรกรในตำบลโคกโพธิ์ไชยมีรายได้อีก</p>	<p>๒. มีการประชาสัมพันธ์โครงการ</p>	<p>๒. ๓๐ วัน</p>	<p>๒. สำนักงาน อบต.โคกโพธิ์ไชย</p>	<p>๒. นายสมชาย ใจดี</p>	<p>๒. ๑๐๐,๐๐๐ บาท</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายปัญญากร สามทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกโพธิ์ไชย

วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน

รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

กระบวนการปฏิบัติงานและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
<p>๑.กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้นั้น วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้นั้น ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มาปรับปรุงทะเบียนผู้เสีย ภาษีและเป็นข้อมูล พื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้าย</p>	<p>๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๓. งานจัดเก็บรายได้นั้น สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ มาชำระภาษีเนื่องจาก ย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคน ในพื้นที่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่าย จัดเก็บรายได้</p> <p>๒. ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษี ป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตาม กฎกระทรวงอัตรา ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกำกับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี</p> <p>๒. การจัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๓. ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษี เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>	<p>เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้</p> <p>นายช่างโยธา</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของโครงการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
		เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๖. ทำการออกหนังสือแจ้งทางตามระเบียบขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี			

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงานและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูล ในระบบ E-Laas และระบบ E-GP วัตถุประสงค์ - เพื่อความถูกต้องทันเวลาใน การบันทึกข้อมูลในระบบ อินเตอร์เน็ต	- ความเสี่ยงของระบบ	- ปรับปรุงระบบใหม่ ระบบอินเตอร์เน็ต โดยตรงสำหรับระบบ	- มีการควบคุมเพียงพอต่อ ระดับค่อนข้างดี	- การปฏิบัติงานที่มีปัญหา ด้านความเสี่ยงของระบบ	- ปรับปรุงระบบใหม่ ระบบอินเตอร์เน็ต โดยตรงสำหรับระบบ	กองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ช้วยสุข)

ผู้รายงาน

ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกลาง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองต่อความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง ๒. กิจกรรมด้านควบคุมงานด้าน ฝั่งเมือง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑. งานด้านก่อสร้างที่ เป็นสมบัติสาธารณะ ไม่แต่ช่วยกันดูแล	๑. ทำคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล โดยให้ ตรวจสอบทุกครั้งที่จัดทำ โครงการ	๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	๑. กำชับให้คำแนะนำ ชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง -จัดทำคู่มือแนะนำ เกี่ยวกับขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สาย คู่มือแนะนำ -ปรับปรุงขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม	กองช่าง
-การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงผังเมือง ประชาชนไม่เข้าใจใน การตอบและไม่ขอ อนุญาตก่อสร้าง	-ออกสำรวจ และ ประเมินพื้นที่ ดำเนินการตามผังเมือง กำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม	-ติดตามผลการ ดำเนินงานประจำเดือน ผลัดดำเนินการตรวจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	-ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมาย -ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการ แบบแปลนที่ขออนุญาต -การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า	-ปรับปรุงขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้เหมาะสม		

นางสาวประจักษ์พรหมมา
(นางประจักษ์พรหมมา)

นางสาว

(นางประจักษ์)

<p>๑. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับแจ้งตำแหน่งที่สมัครรับเลือกตั้ง</p>	<p>๑. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๑. มีมติของคณะกรรมการบริหารพรรคการเมืองรับผู้สมัครรับเลือกตั้ง</p>	<p>๑. จัดทำแบบฟอร์มใบสมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๑. การจัดการเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๑. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>
<p>๒. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับแจ้งตำแหน่งที่สมัครรับเลือกตั้ง</p>	<p>๒. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๒. มีมติของคณะกรรมการบริหารพรรคการเมืองรับผู้สมัครรับเลือกตั้ง</p>	<p>๒. จัดทำแบบฟอร์มใบสมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๒. การจัดการเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>	<p>๒. บัญชีรายชื่อผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร</p>

ปค.๕


สำนักงานคณะกรรมการการเลือกตั้ง
๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

นางสาวประจักษ์พรหมมา
นางสาวประจักษ์พรหมมา

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปค.๕


(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การติดตามแผนงาน การเงินการ หรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านความปลอดภัย	ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ เช่น ไฟฟ้า อัคคีภัย อุบัติเหตุ ในอาคารและนอกอาคารต่างๆ การป้องกันพาหนะนำโรค	๑.มอบหมายและกำกับดูแลและบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หมั่นดูแลนักเรียนอย่างใกล้ชิด ๒.อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ผู้ปกครองในสถานศึกษาให้สามารถป้องกันและบรรเทาปัญหาด้านความปลอดภัยเบื้องต้น	๑.ประเมินผลจาก ความปลอดภัยของเด็กนักเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.อาจมีอุบัติเหตุที่เกิดจากการจัดประสบการณ์เด็ก และส่งเสริมการพัฒนาเด็ก ทั้งภายในอาคารและนอกอาคารสถานศึกษา	๑.ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นายสุพรรณ ช่างถม) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ปก.๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การติดตามแผนงานประจำปี การดำเนินการ หรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีต้นทุนรายเดือน รายไตรมาส รายปี และรายปี เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อบต.โคกจาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.งานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โคกจาน ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการจัดทำบัญชีรายเดือน รายไตรมาส รายปี และรายปี	ผู้บริหารมีการจัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชีรายเดือน	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และ มอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ	ว่างทำรายการทางการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ-เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายการทางการเงิน เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	ผู้บริหารมีการจัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำบัญชีรายเดือน	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นายสุพรรณ ช่างฉม)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ป.ศ.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนปฏิบัติการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	๑. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๑ คน	๑. มีการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี และรายงาน ผลการตรวจสอบ	๑. มีการรายงานผลการ ตรวจสอบภายในต่อ ผู้บริหาร	๑. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่สามารถที่จะ ปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๑ คน	๑. มีการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี และรายงาน ผลการตรวจสอบ	นางกานต์ธิดา ปอแก้ว

(ลงชื่อ)

(นางกานต์ธิดา ปอแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้รายงาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกจาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางกานต์ธิดา ปอแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายภูมิลำเนาหรือการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากบางคนไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและมีการจ่ายเบี้ยอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๑.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี การจัดเก็บภาษียังไม่เรียบร้อย เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.กิจกรรมการบันทึกข้อมูล มีการปรับปรุงระบบให้มีอินเทอร์เน็ตโดยตรงสำหรับระบบ

กองช่าง

๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชนให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการ
สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง

๒.กิจกรรมด้านควบคุมงานด้านผังเมือง เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.กิจกรรมบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ
ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.กิจกรรมด้านความปลอดภัย ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและ
อันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา

๓.กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในการจัดทำบัญชี
หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและรายงาน
ต่อผู้บริหาร