

สำเนาฉบับ

ที่ สพ ๗๓๖๐๑/๔๓๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
อำเภอสองพี่น้อง สพ ๗๒๑๑๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายสุรพล ตันกสิกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

สำนักปลัด

โทร. ๐-๓๕๕๖-๕๕๓๓

โทรสาร ๐-๓๕๕๖-๕๕๓๓

ได้รับหนังสือแล้ว

ลงชื่อ.....
(.....)
วันที่ 12 ม.ย. ๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสองพี่น้อง

(นายสุรพล ตันกลีกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การแฝงตัวของยาเสพติดและการไม่ยอมเข้าร่วมโครงการบำบัดผู้ติดยาเสพติด ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยาก

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุนิ่งถึงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาต้นปีงบประมาณ สถานการณ์คลังของ อบต. ทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานนั้นๆ ดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร

ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายการก่อสร้างอาคาร

๑.๕ กิจกรรมป้องกันและป้องกันโรคติดต่อ ประชาชนตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกยังไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย
ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น/ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง /สถานที่กำจัดขยะอยู่ไกล

๑.๗ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ
ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่สามารถตรวจสอบได้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่มีระบบฐานข้อมูล ทะเบียนราษฎรทำให้กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตและกรณีย้ายที่อยู่โดยมิได้แจ้ง กับกองสวัสดิการ สังคมเกิดการเบิกจ่ายที่ซ้ำซ้อนและเจ้าหน้าที่ต้องติดตามทำการเรียกเงินคืนหลายราย

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินการบัญชีและพัสดุของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปัจจุบันบุคลากรยังไม่ค่อยเข้าใจอย่างทอ่งแท้งจึงทำให้การดำเนินงานเกิดความล่าช้า งานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงต้องอาศัยตำแหน่งการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการปฏิบัติงาน

๑.๙ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

บุคลากรขาดการอบรมอย่างต่อเนื่องในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาประจำปี การศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและความชำนาญความเข้าใจอย่างทอ่งแท้ง/ครูยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา แผนพัฒนาการศึกษาฯ

๑.๑๐ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน
การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่องเนื่องจากบุคลากรมีเพียงหนึ่งและยังขาดประสบการณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
การแฝงตัวของยาเสพติดและการไม่ยอมเข้าร่วมโครงการบำบัดผู้ติดยาเสพติด ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยาก

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี
เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุนิ่งถึงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาต้นปีงบประมาณ สถานการณ์คลังของ อบต. ทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร

๒.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานนั้นๆ ดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า

๒.๔ กิจกรรมงานการออกแบบและการก่อสร้างอาคาร
ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมายการก่อสร้างอาคาร

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและป้องกันโรคติดต่อ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญถึงการป้องกันโรคไข้เลือดออกและสามารถป้องกันโรคไข้เลือดออกได้ด้วยตนเอง และเพิ่มการประชาสัมพันธ์วิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๖ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย

รณรงค์ประชาสัมพันธ์จัดอบรมและส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง มีแผนการจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่ม ๑ คัน

๒.๗ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุม ดูแล สั่งการและตรวจสอบการดำเนินการขึ้นทะเบียนและการเบิกจ่ายสวัสดิการเบี้ยยังชีพ มีการประสานกับกำนันผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต.ในเรื่องเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายและ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

๒.๙ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนชี้แนวทางให้ดำเนินการครบทุกแผนตามกำหนดระยะเวลาพร้อมให้คำปรึกษาแนะนำไปในทิศทางเดียวกันอย่างถูกต้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าการที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลลัพธ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ และกองสาธารณสุขฯ โดยมีนายกองคการบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของหน่วยงาน ๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก เพื่อเป็นข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลงานให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

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


 (นายสุรพล ตันกสิกิจ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
 วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่ เยาวชนในตำบลได้รู้โทษของยาเสพติด โดยไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ๒. เพื่อป้องกันกรมการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ ๓. เพื่อตอบสนองนโยบายของ รัฐบาล	ยังมีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด	- จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านปัญหาเสพติด - จัดโครงการส่งเสริม ความรู้แก่เยาวชนเกี่ยวกับ พิษภัยของยาเสพติด - สนับสนุนงบประมาณ ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยา เ ส พ ติด ให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากผู้เข้าร่วม โครงการไม่ให้อบรมเข้าจริง ในการแก้ไขปัญห	- การแพร่ระบาดของยาเสพติด และการไม่ยอมเข้าร่วม โครงการกับผู้ติดยาเสพติด ทำให้การควบคุมเป็นไปได้ ยาก - ไม่ได้รับความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง จริงจัง	- ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดย จัดโครงการการแข่งขัน กีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์ - จัดโครงการรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติด - ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม ดูแลสอดส่อง แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด - กิจกรรมบำบัดรักษา ฟื้นฟูและฝึกอาชีพให้กับผู้ ติดยาเสพติดเพื่อให้กลับ ตัวเป็นคนดีของสังคม	สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง จัดหาพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติจัดหาพัสดุ เป็นไปด้วยความราบรื่นตั้งแต่ เริ่มต้นจนถึงได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้องการใช้พัสดุที่ตามระเบียบ ๆ กระจ่ายออกไป ระหว่างปี โดย ไม่ต้องรีบเร่ง เมื่อใกล้สิ้น ปีงบประมาณ	การจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุไม่ทำ ภายในระยะเวลาที่ กำหนดและรายงาน ล่าช้า	- จัดทำแบบฟอร์มแจกให้ แต่ละหน่วยงานกรอก รายละเอียดตามความ ต้องการให้พัสดุเพื่อนำ ข้อมูลนี้มาจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ	- ทำให้รับรู้ความต้องการใช้ พัสดุของแต่ละหน่วยงาน เพื่อ นำมาเป็นข้อมูลในการวางแผน การจัดหาพัสดุออกไป ระหว่างปี	- เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงาน ที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุ คำนึงถึงแต่ความต้องการใช้ พัสดุในช่วงระยะเวลาต้น ปีงบประมาณ - สถานการณ์คลังของ อบต. ทำให้การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร	- ให้คำแนะนำการจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุสำหรับ เจ้าหน้าที่ที่ เป็น ผู้รับผิดชอบ - จัดทำแบบรายงานผล การจัดหาพัสดุเป็นรายปี มาส่ง ซึ่งจะทำให้ทราบ รายละเอียดข้อมูลเพื่อ สามารถติดตามการทำงาน ได้เป็นอย่างดี	- ผู้อำนวยการ กองคลัง - งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดตั้งจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบฯ และเป็นไปตาม เป้าหมายของแผนการจัดหา พัสดุประจำปีที่กำหนดไว้	การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจากมีการใช้ ระเบียบใหม่	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ดังกล่าวยังขาดความเข้าใจ และรอบคอบในการทำงาน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน งานนั้นๆ ดำเนินการจัดหา พัสดุ ก่อน แล้วค่อยส่ง เอกสารที่เกี่ยวข้องล่าช้า	- ดำเนินการตามขั้นตอน จัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่ เกี่ยวข้องได้ตรวจทานความ ถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างเสนอผ่าน ลำดับขั้นตอน	- ถือเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหากหน่วยงานใด ต้องการพัสดุให้จัดทำ บันทึกข้อความก่อน - พริบภัยของ อบต. ที่ จะซ่อมแซม แก้ไข ต้องมี การตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการซ่อมแซมจริง	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ ระบุรายละเอียดที่สำคัญ ให้ครบถ้วนเพื่อง่ายต่อการ ดำเนินงาน - จัดทำสมุดคู่มือเรื่อง จากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะ ได้ทราบ ข้อบกพร่องความล่าช้าใน การทำงานและนำมา ปรับปรุงกันต่อไป - ให้ความรู้ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานการออกแบบและ การก่อสร้างอาคาร - จัดบุคลากรให้คำแนะนำเกี่ยวกับ การก่อสร้างหรือต่อเติมอาคาร วิสาหกิจ	ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ กฎหมายการ ก่อสร้างอาคาร	- จัดบุคลากรที่มีความรู้ด้าน วิศวกรรมให้คำแนะนำที่ ถูกต้องแก่ประชาชนผู้มา ติดต่องาน - มีคำสั่งแบ่งงานรวมทั้งมี การมอบหมายงานจาก ผู้บริหารในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วน เหมาะสมและ เพียงพอ	- ปัจจัยความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ เนื่องจากได้รับ ความมือจากประชาชนใน การปฏิบัติตามคำแนะนำ	ความเสี่ยง - เจ้าของอาคารไม่ทำตาม คำแนะนำ - อาคารเกิดการวิบัติทางด้าน โครงสร้างสูงเนื่องจากเจ้าของ ต้องการประหยัดงบประมาณ ในการก่อสร้าง ผลกระทบ - องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่ง คอก ยังไม่ประกาศใช้ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ จึง ไม่สามารถควบคุมอาคารการ ก่อสร้างได้ถูกต้องตามหลัก วิศวกรรมที่ดีเท่าที่ควร สาเหตุ - เนื่องจากปัจจุบันความ เข้าใจของกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับควบคุม อาคาร	- ส่งบุคลากรผู้มีความรู้ กฎหมายให้ความรู้ที่ เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง มากขึ้น - จัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ มาเพิ่มเติมและในส่วนของ ให้เจ้าหน้าที่แบ่งงานกันทำ ช่วยกันดูแลให้ทั่วถึงมาก ยิ่งขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งดอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดงบประมาณ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานการ ควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อออกเป็นไปได้อย่างมี ประสิทธิภาพและควบคุมโรคได้ อย่างทันท่วงที	- ประชาชนตระหนักใน การป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออย่างไม่มี เพียงพอ	- รายงานสถานการณ์โรค ติดต่อ - รับผิดชอบพื้นที่ความ รู้ ในการป้องกันโรคติดต่อ และการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - พ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัว แก่จำนวน ๓ ครั้ง ตาม มาตรการ ๓-๓-๑	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังมีการระบาดของ ไข้เลือดออกอยู่	- ประชาชนตระหนักในการ ป้องกันและควบคุมโรค "ไข้เลือดออก" ไม่เพียงพอ	- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน เห็นถึงความสำคัญถึงการ ป้องกันโรคไข้เลือดออก และสามารถป้องกัน "ไข้เลือดออก"ได้ด้วยตนเอง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ วิธีการป้องกันไข้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๒. เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายและกำจัดลูกน้ำยุงลายใน วัด โรงเรียนและชุมชน						

องค์การบริหารส่วนตำบลพุดคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. งานกำกับการจัดตั้งกฎเกณฑ์และมาตรฐานปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการรักษาความสะอาด จัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นไปตามแบบแผนปฏิบัติงานที่กำหนด	- การเก็บขยะมูลฝอยไม่เป็นไปตามแบบแผนที่กำหนด - ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะทิ้ง - สถานที่กำจัดขยะอยู่ไกล	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองมอหมายหน้าที่ที่ชัดเจน - มีการรับฟังปัญหาและวางแผนเพื่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - จัดทำแผนปฏิบัติงานในการเก็บขยะมูลฝอย - รณรงค์ประชาสัมพันธ์การแยกขยะก่อนทิ้งขยะ	- การควบคุมการปฏิบัติงานที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - สถานที่กำจัดขยะอยู่ไกล	- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - สถานที่กำจัดขยะอยู่ไกล	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - มีแผนการจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่ม ๑ คัน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ รับลงทะเบียนและการเบิกจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ดูแลผู้สูงอายุ บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของ ทางราชการ	- มีระเบียบหลักเกณฑ์ ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการรับขึ้น ทะเบียนและการจ่ายเบี้ย ยังชีพ - องค์กรไม่มีระบบการ ตรวจสอบของตนเองทำให้ ขาดการให้ตรวจสอบและ ปรับปรุงข้อมูลผู้สิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน - การประสานงานเพื่อ ตรวจสอบข้อมูล ประจำเดือนเป็นไปอย่าง ล่าช้าเพราะต้องเป็นไป ตามระบบขั้นตอนของ ระบบราชการ - ไม่สามารถติดตามและ ควบคุมการต่อบัตรอายุ ของผู้พิการในพื้นที่ความ	- มีการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพเพื่อให้ เกิดความเข้าใจและสามารถ อธิบายให้กับประชาชนได้ - มีการกำกับและวางแผน ทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้ สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ เช่น เลขบัตรประชาชน เลขที่บัญชี ธนาคาร - มีการประชาสัมพันธ์และรับ ขึ้นทะเบียนตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ - มี ก ร ค ำ เ น ก ร ประ ชา ส ัม พ ัน ธ ์ ให้ ก ับ ประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้น ทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องการมี การติดตามและตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพเป็นไป อย่างถูกต้องและเกิด ประสิทธิภาพการควบคุม ภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องการติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึง ได้ของคนพิการ	- ข้อมูลของผู้สิทธิรับ เบี้ยยังชีพไม่สามารถ ตรวจสอบได้ เป็น ปัจจุบันเนื่องจากไม่มี ระบบฐานข้อมูล ทะเบียนราษฎรทำให้ กรณีผู้รับเบี้ย เสียชีวิต และกรณีย้ายที่อยู่โดย มิได้แจ้ง กับกอง สวัสดิการสังคมเกิดการ เบิกจ่ายที่ซ้ำซ้อนและ เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม ทำการเรียกเงินคืนหลาย ราย - ฐานข้อมูลคนพิการ ใน ตำบลยังไม่เป็นระบบ และปัจจุบัน เช่น ข้อมูล คนพิการที่มีบัตร(วันเริ่ม- วันหมดอายุ)บัตรคน	- ผู้บังคับบัญชาได้ ควบคุม ดูแล ส่งการ และตรวจสอบการ ค ำ เ น ก ร ขึ้น ทะเบียนและการเบิก จ่ายเงินสวัสดิการ เบี้ยยังชีพ - มีการประสานงาน กับกำนันผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิก อบต. ใน เรื่องเบี้ยยังชีพอย่าง ต่อเนื่อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมและ ศึกษา ใน เรื่อง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือส่งการที่ เกี่ยวข้องกับการเบี้ย ยังชีพเพิ่มเติม	กองสวัสดิการฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	รับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการ บางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการ ต่ออายุบัตรคนพิการ เสีย สิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความ พิการ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับ ลงทะเบียนและการต่อ อายุ เพื่อขอบัตรคนพิการ	- มีการประสานงานไปยัง ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต. ให้ - กำชับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาขึ้น ทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและ แนวทางในการรับขึ้นทะเบียน		พิการ) ข้อมูลในเรื่อง สถิติด้านต่างๆเกี่ยวกับ คนพิการ	- มีการประสานงาน กับศูนย์บริการคน พิการจังหวัดเพื่อขอ ข้อมูลคนพิการใน ตำบลมาดำเนินการ ปรับปรุง ใน ฐานข้อมูลคนพิการ ของ อบต.ให้ถูกต้อง เป็นระบบและเป็น ปัจจุบัน อันจะ สามารถดำเนินการ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ เช่นการวิเคราะห์ สถิติในเรื่องต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับคน พิการ การ ดำเนินงานติดตาม คนพิการให้มาต่อ อายุ บัตรคนพิการ เป็นต้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆทางการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ดำเนินงานตามแผนการโครงการเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ของผู้ตรวจสอบภายในมีมาตรฐานการตรวจสอบ	ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การตรวจสอบภายในยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นข้าราชการบรรจุใหม่	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๓. มีการจัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำกฎบัตรและแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการตรวจสอบ ๕. มีการรายงานผลการตรวจสอบ ๖. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่บุคลากรตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน	การดำเนินงานในการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่องเนื่องจากบุคลากรมีเพียงหนึ่ง และยังขาดประสบการณ์	ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	งานตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก

ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งคอกได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค. ๕



(นางสาวมาริษา ตันประทุมวงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘