



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘

ที่ สน ๗๖๒๐๑/ ๘๖๓๒ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

๑. ต้นเรื่อง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ทั้งนี้ ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประกอบด้วย แบบ ปค.๑ ,แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ และ แบบ ปค.๖ (กรณีมีหน่วยตรวจสอบภายใน) ให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลา กำหนด ๙๐ วัน นับแต่สิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควรส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้นายอำเภอสว่างแดนดิน และอธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตรวจสอบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารรายงานฯ แบบ ปค.๑ ,แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ประธานคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน

.....

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

.....

(นายชัยยงค์ สายมยา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘

ที่ สน ๗๖๒๐๑/ ๗๒๓๗ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ประกอบด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ โดยให้รวบรวมรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพรทิ ระพุกา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ค้อใต้

(นางสพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่น ใน คุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖)งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวสำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ การบันทึกระยะทางรถยนต์ส่วนกลางหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ผลการประเมินโดยรวมองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ จัดทำระบบเอกสารบรรณ มาใช้ในงานธุรการ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ เช่น การบันทึกกระยะทางรถยนต์ส่วนกลาง หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวพรทิ ระหุภา)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือได้

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำเนียงงานผลิต องค์การบริหารส่วนตำบลคือได้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
สำเนียงผลิต งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม กระบวนการงานการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ ข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี	ความเสี่ยง แผนพัฒนาฯ ไม่ตรงกับความ ต้องการของประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการ และนำมา จัดลำดับความสำคัญตาม ความจำเป็นเร่งด่วน และ จัดทำ เป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่งแต่ อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น มี การ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางการ ปรับเปลี่ยนในการจัดทำ แผนการรวบรวม แผนงานโครงการภายใน หน่วยงาน การจัดจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ เกิดความล่าช้า	แผนพัฒนาฯไม่ ตรงกับความต้องการ ของประชาชน	๑.จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นแต่ละขั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการ เวลาที่เหมาะสมและปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแผน ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนัก ถึง ความสำคัญและประโยชน์ ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น	งานนโยบาย และแผน /สำเนียงผลิต อปต.

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรทิ ระสุภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำเนียงผลิต อบต.คือได้
วันที่ ๔/๑๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปีเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ครอบคลุม ภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้ง สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ของจังหวัด	สาเหตุ ในแต่ละปีงบประมาณมีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม โครงการต่างๆ ตามความต้องการ ของประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้ง คณะกรรมการต่างๆ และ ประชาคมตามระเบียบฯ กำหนด มาจากหลายภาคส่วนอาจทำให้เกิด ความล่าช้าได้เมื่อต้องมีการประชุม ทุกครั้ง เมื่อมีการเพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ ระเบียบฯ กำหนด	๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละปี ขั้นตอน และติดตามผล ความคืบหน้าการปฏิบัติ อย่างเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จ ของโครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับ บัญชาตามลำดับชั้นทราบ และพิจารณา	และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง		๓. จัดช่วงเวลากาประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมการ ประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับใช้ได้ จริงกับบริบทของพื้นที่	

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรทิ ระบุภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.คือใต้
วันที่...๙๐...เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



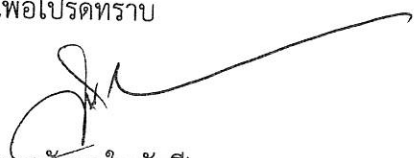
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘
ที่ สน ๗๖๒๐๒/ ๗๒๘ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ประกอบด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ โดยให้รวบรวมรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

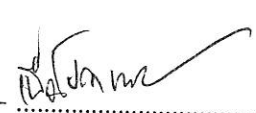
บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

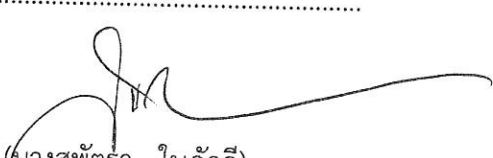


(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้



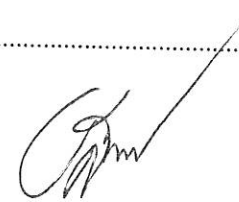
.....



(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

.....



(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่น ใน คุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ โดยมี ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ผลการประเมินโดยรวมองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ชื่อผู้รายงาน

(นางสุพัตรา ไบภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๑.กิจกรรม การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	ความเสี่ยง มีลูกหนี้ภาษีบำรุง ท้องรายได้ใหม่เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ สาเหตุ ๑. งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของ ที่ดินให้มาชำระภาษี บำรุงท้องที่ได้ ๒. เกิดความสับสน ของการแบ่งแยกที่ดิน เปลี่ยนเจ้าของที่ดิน	๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีภูมิลำเนา ช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อ ขายที่ดินในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลคือให้เจ้าของที่ดิน นำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบ ทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็น ฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๒. ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี จะมีการ ประสานงานกับงานทะเบียน ราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่อยู่ ที่แท้จริงและเป็นปัจจุบันเพื่อติดต่อกับ เจ้าของที่ดินได้	- เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้ง ประชาสัมพันธ์ผ่าน เจ้าหน้าที่แจกใบยังชีพในที่ หรือประชุมประจำเดือนของ แต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ได้รับ ทราบข้อมูล/ข่าวสารของ งานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมประชุมประจำเดือน ในหมู่บ้านที่มีปัญหาในการ บูรณาการข้อมูลที่ เพื่อชี้แจง แนวเขตที่ต้องชัดเจน	ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลคือ ได้มีการซื้อขาย/ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ ที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าหน้าที่ทั้ง บุคคลที่อยู่ในพื้นที่ และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การติดต่อให้มา ชำระภาษีเป็นไป อย่างล่าช้า และบาง รายไม่สามารถติดต่อ ได้	ในกรณีที่ สามารถหาที่อยู่ของผู้ มีหน้าที่เสียภาษี ต้อง ประสานงานกับงาน ทะเบียนราษฎร เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ปัจจุบัน และต้อง ตรวจสอบกับเลขบัตร ประชาชน ๑๓ หลัก ของผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีทุกครั้งว่าเป็น บุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาด ในการสืบหาข้อมูล	เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ลงชื่อ.....

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.รักษาการฯทดแทน ผอ.กองคลัง
วันที่ ๔๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคือได้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งาน แผน ที่ ภาษา และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๑.กิจกรรม การปรับปรุงแผนที่ ภาษา และ ทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษาและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำมาเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น	ความเสี่ยง ๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ประสบการณ์ และทักษะ ใน การสำรวจข้อมูล และการใช้ โปรแกรมสำเร็จรูปในการ จัดเก็บภาษี สาเหตุ 1. ปัจจุบันใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษา คือโปรแกรมแผนที่ภาษา และทะเบียนทรัพย์สิน LTAX และโปรแกรมประยุกต์ระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ LTAX GIS มีรายละเอียดมาก ต้อง ใช้ความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ กราฟฟิคประกอบด้วย เพราะ เป็นการใช้งานด้านแผนที่และ ผังเมือง	๑. ออกพื้นที่สำรวจข้อมูล ภาคสนามเพื่อจัดเก็บข้อมูล ทรัพย์สินของประชาชน เป็น ประจำและต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบความสมบูรณ์ ของข้อมูลที่ได้จากสำรวจ ภาคสนาม ๓. การปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้าเข้าอบรมเพื่อทบทวน ความรู้และแก้ไขปัญหาใน ด้านการใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษา ๒. ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเกิดความ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ ความจำเป็น ในการออกสำรวจจัดเก็บ ข้อมูล	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ประสบการณ์ และทักษะ ในการ สำรวจข้อมูล และการ การใช้โปรแกรม สำเร็จรูปในการ จัดเก็บภาษี	๑. การกำหนด เป้าหมายและเปรียบเทียบ เก็บกับข้อมูลที่ได้ ทำการออกสำรวจ และปรับปรุง ๒. ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ข้อมูลที่ได้จากออก สำรวจกับข้อมูลใน ทะเบียนการจัดเก็บ ภาษี ๓. ดำเนินการแล้ว เสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ลงชื่อ.....

(นางสุพิศตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.รักษาการแทน ผอ.กองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘

ที่ สน ๗๖๒๐๓/ ๗๒๗๙ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ประกอบด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ โดยให้รวบรวมรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายยุทธนา สิทธิรัตน์ ณ นครพนม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่น ใน คุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ ๑) งานการควบคุม ออกแบบ เขียน-คัตลอก การก่อสร้าง ๒) งานสาธารณูปโภค โดยมี ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากสาธารณะสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ E-plan มาใช้ในการระบุพิกัดโครงการ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ผลการประเมินโดยรวมองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การก่อสร้างโครงการต่างๆ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการรณรงค์สร้างจิตสำนึกให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ให้รู้จักปกป้อง รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุงการ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าสาธารณะสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักและหวงแหน เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

Lph

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. ปิฎกธรรม การออกแบบและ รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่างๆ ของเทศบาล ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตย- กรรมและวิศวกรรม	ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วน ตำบลคือได้ยั้งขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบ ตามที่ระบุอื่นๆ กำหนด สาเหตุ ตามที่ระบุ กำหนดใหม่ผู้ได้รับ อนุญาตประกอบวิชาชีพ เป็นผู้รับรองการ ออกแบบ ควบคุมงาน ออกแบบ ควบคุมงาน	ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๐.๓/ว๔๓๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องขออนุมัติเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้าง เอกชนออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง อ้างถึงตามมติ คณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือ หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้างและหลักเกณฑ์การ ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น กรม โยธาธิการและผังเมือง กรมศิลปากรและส่วน ราชการที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า ใน อ ง จ า ก ทู ก หน่วยงานมีภารกิจ ของตน	- องค์การบริหารส่วน ตำบลคือได้ ควบคุมงาน ดำเนินการจ้างเอกชน ในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง อาคาร - องค์การบริหารส่วน ตำบลคือได้พิจารณา เพิ่มกรอบอัตรากำลัง บุคลากรใน ตำแหน่ง วิศวกร - ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาต่อไป	นายช่าง โยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง

ลงชื่อ.....



(นายยุทธนา สิทธิรัตน์ ณ นครพนม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘
ที่ สน ๗๖๒๐๔/ ๗/๕๑๐ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ประกอบด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ โดยให้รวบรวมรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณัฐชดา วงศ์อนันต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่น ใน คุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะ ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตาม การปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่าเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์ และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็กทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ผลการประเมินโดยรวมองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ มีการบันทึกข้อมูลนักเรียนในระบบ CCIS และระบบ SIS มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์การรับสมัครนักเรียน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับการพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าบุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวณัฐชดา วงศ์อนันต์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๑. กิจกรรม การแก้ไขปัญหาจำนวน เด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็ก	ความเสี่ยง จำนวนเด็กนักเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวน น้อยลงจากปีงบประมาณที่ ผ่านมา	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็ก นักเรียนเป็นราย ครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการ สอนวิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับผู้ปกครอง และเด็ก ถือเป็นโครงการที่ ดี เป็นการปฏิบัติงานเชิง รุกเพื่อให้ผู้ปกครองเห็น ศักยภาพของบุคลากร และนำเด็กมาเข้าเรียนที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อ ชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้าง ความมั่นใจให้ผู้ปกครองที่ มีบุตรหลานที่เรียนกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ ย้ายไปเรียนที่อื่น	อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีก ทั้ง ปัจจุบันรูปแบบการ ใช้ชีวิตของคน เปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง	๑. องค์การบริหารส่วน ตำบลควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒. การประชุมวางแผน ร่วมกันในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตร ที่เตรียมกับโรงเรียนเอกชน ๓. จัดสภาพห้องเรียน และ จัดบรรยากาศภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย	นักวิชาการ ศึกษา/ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา /ครูผู้ดูแล เด็ก
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการ สอน และนำบุตรหลานเข้ามา เรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง						

ลงชื่อ.....



(นางสาวณัฐชิตา วงศ์อนันต์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

วันที่...๓๐...เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘
ที่ สน ๗๖๒๐๕/ ๗/๗๑ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ประกอบด้วยการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ โดยให้รวบรวมรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวโสภิตา ศรีสุตา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(นางสุพัตรา ใบภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่น ใน คุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑) งานสวัสดิการและสังคม ๒) งานสงเคราะห์เด็ก สตรีและคนชรา คนพิการและผู้ด้อยโอกาส ๓) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๔) งานสวัสดิการ ๕) งานส่งเสริมอาชีพชุมชน ๖) งานพัฒนาคุณภาพเด็ก สตรี และคนชรา โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพต่างๆ ขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่องทำให้ไม่มีความยั่งยืนเชิงภารกิจ และการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่ายังมีความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
ผลการประเมินโดยรวมองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ-ส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ มีการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในระบบ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ประสานงานกับส่วนราชการภายใน(กองคลัง) เพื่อแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและการส่งคืนเงิน ส่วนราชการภายนอก(อำเภอ)เพื่อขอรับรองข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่าการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมในครั้งต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวโสภิตา ศรีสุตา)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการชุมชน ๑. การแก้ปัญหาการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ พิกัด การ เอตส์ ๒. ประสงค์	ความเสี่ยง - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความ ร่วมมือ หรือขาดความเข้าใจ กรณีการ โอนย้ายออกจาก พื้นที่, กรณีได้รับเงิน สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ ได้รับเบี้ยเสียชีวิต สาเหตุ ๑. ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจ และการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลอย่าง ไม่ทั่วถึง	ก า ร ป ร ะ ช า สั ม พ ั น ธ์ เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยัง ชีพ, สร้างความเข้าใจ กับประชาชนทุกครั้งที่ม ี การประชุมหรือการจัด กิจกรรม	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับผู้นำชุมชน และผู้สูงอายุ การจัดทำประกาศบัญญัติ รายชื่อผู้ลงทะเบียนเบี้ย ต่างๆ	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ไม่ให้ความร่วมมือ หรือขาดความเข้าใจ กรณีการ โอนย้าย ออกจากพื้นที่, กรณี ได้รับเงิน สวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์ อื่นจากรัฐ และผู้ ได้รับเบี้ยเสียชีวิต	๑. องค์การบริหารส่วน ตำบลควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับระเบียบ ขั้นตอนการ ลงทะเบียน ๒. การออกบริการยืนยัน ตัวตนของผู้รับเบี้ย และการ รับลงทะเบียนเคลื่อนที่ ๓. การประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องทาง หอกระจายข่าว และประกาศ บัญชีรายชื่อผู้ลงทะเบียน ต่างๆ	นักพัฒนา ชุมชน/ ผู้อำนวยการ กอง สวัสดิการ สังคม

ลงชื่อ.....

ปิณดา

(นางสาวโสภิตา ศรีสุตา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ โทร/โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘
ที่ สน ๗๖๒๐๑/ ๗/๒๖ วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕, ข้อ ๘ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ/ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ตามแนวทางซึ่งปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงขอความร่วมมือทุกกอง ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มแบบ ปค.๑ ,แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายชัยยงค์ สายมายา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

รับทราบ

๑.....หัวหน้าสำนักปลัด

๒.....ผู้อำนวยการกองคลัง

๓.....ผู้อำนวยการกองช่าง

๔.....ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

๕.....ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ที่ ๒๒๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ แจ้งให้ทุกส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย สำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------|
| ๑. นางสาวพรทิ ระภูภา | หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. นางวรินทร์นิภา ฉัตรวิไลลักษณ์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | เป็น กรรมการ |
| ๓. นายสมักร ประชานันท์ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ | เป็น กรรมการ |
| ๔. นายอาทร ทิพนตร | ผช. เจ้าพนักงานป้องกันฯ | เป็น กรรมการ |
| ๕. นางสาวอุไลวรรณ พันธวงศา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | เป็น เลขานุการ |

มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยทุกฝ่ายทุกงาน

โดยให้รวบรวมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายชัยยงค์ สายมยา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้

ที่ ๒๒๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้ แจ้งให้ทุกส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย กองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------|
| ๑. นางสาวหทัยชนก พันธวงศา | นักวิชาการเงินและบัญชี | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนิษานาถ ชื่นอาสา | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | เป็น กรรมการ |
| ๓. นายคุณานนท์ คุณวงศ์ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | เป็น กรรมการ |
| ๔. นายมีสิน พรหมผัน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | เป็น กรรมการ |
| ๕. นางสาวสุภาพร ชุตติกรณ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | เป็น กรรมการ |
| ๖. นางสาวศิริวรรณ ปานทะเล | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | เป็น เลขานุการ |

มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยทุกฝ่ายทุกงาน

โดยให้รวบรวมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลังรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคือใต้