

# อำนาจคู่ฉบับ



ที่ ศก. ๘๓๑๐๑/๕๖/๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
อำเภอภูสิงห์ จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๕๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอภูสิงห์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสาม ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานนายอำเภอ ผู้กำกับดูแล รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล อำเภอภูสิงห์ จังหวัดศรีสะเกษ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายฉวีล ครองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
โทร. ๐๔๕ ๘๑๑ ๓๘๓

๑๔ พ.ย. ๖๖

ร่างพิมพ์  
ทาน  
ตรวจ



**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกताल**  
**อำเภอภูสิงห์ จังหวัดศรีสะเกษ**

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องพร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่าง ๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
อำเภอภูสิงห์ จังหวัดศรีสะเกษ

# สารบัญ

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๑	๑ - ๖
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔	๗ - ๑๐
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕	๑๑ - ๒๕
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน แบบ ปค. ๖	๒๖ - ๓๐

## ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

## แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของผู้ตรวจสอบภายใน

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดศรีสะเกษ**  
 (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกุฉินารายณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกุฉินารายณ์

ลงชื่อ

(นายสุวิทย์ ตรองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

**๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป**

**๑.๑ การทำลายเอกสารราชการที่ครบกำหนดทำลาย**

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ

**๑.๒ การรับ - ส่งหนังสือราชการ อิเล็กทรอนิกส์**

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ - ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์

**๑.๓ งานบริหารทรัพยากรบุคคล**

- การวางแผนด้านอัตรากำลัง เกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และการแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย

**๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

**๒.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน**

- เจ้าหน้าที่ยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**๒.๒ จัดซื้อวัสดุเครื่องดับเพลิงฝอยป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่องานด้านการระงับอัคคีภัย

/กองคลัง.....

### กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
  - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
  - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี
๒. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
  - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
  - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

### กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง
  - ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดจุดอุปกรณที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม
  - เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ หลายอย่างและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างด้านแก่งหน่วยงานอื่น ๆ ในพื้นที่
๒. กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร
  - ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดจุดอุปกรณที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม
๓. กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค
  - การดำเนินการด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงาน และขอความอนุเคราะห์ ทำให้การแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า
  - เจ้าหน้าที่ยังไม่มี การเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม
๔. กิจกรรมด้านผังเมือง
  - การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
  - การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
  - ๑.๑ กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษา (หัวหน้าฝ่าย) หัวหน้าฝ่ายบริหารฯ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมฯ หัวหน้าฝ่ายกิจการฯ เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลให้คำแนะนำปรึกษาแก่ผู้ได้บังคับบัญชาในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งดังกล่าว
    - กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารสถานศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม และหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียน เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เนื่องจากการจัดการศึกษาของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีทั้งหมด ๔ แห่ง ศพด. บางแห่งยังไม่ได้มาตรฐาน โครงสร้างบุคลากรค่อนข้างจำกัดไม่เพียงพอ ควรมีตำแหน่ง ผู้อำนวยการ ศพด./หัวหน้าสถานศึกษา

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการ ศพด./หัวหน้าสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเข้ามาทำหน้าที่กำกับดูแลเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งพนักงานการเงินและบัญชี เนื่องจากเป็น ตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับการเงิน การเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงิน หรือการเงินการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิด ประสิทธิภาพเกี่ยวข้องในขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งดังกล่าว จึงมีคำสั่งมอบหมายงาน หน้าที่ความรับผิดชอบให้ผู้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ ศูนย์

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งพนักงานการเงินและบัญชี เนื่องจากเป็น ตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับการเงินทั้งหมดของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- การรับโอนย้าย

**กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

๑. กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๑.๑ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้

- ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

๒. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน

- ประชาชนยังไม่สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

๑. แผนงานสาธารณสุข

๑.๑ โครงการการแพทย์ฉุกเฉินกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ต้องผ่านการอบรมตามที่สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ (สพฉ.) กำหนด

**หน่วยตรวจสอบภายใน**

๑. กิจกรรมตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรมงานตรวจสอบภายใน โครงการภารกิจที่มีจำนวนมาก



## ๒. ปรับปรุงการควบคุมภายใน

### สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป

##### ๑.๑ การทำลายเอกสารราชการที่ครบกำหนดทำลาย/ด้านการปฏิบัติ กฎหมาย ระเบียบ

- แจ่งแต่ละกองสำรวจหนังสือครบกำหนดอายุการเก็บรักษาเพื่อขอทำลาย
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ

##### ๑.๒ การรับ - ส่งหนังสือราชการอิเล็กทรอนิกส์/ด้านเทคโนโลยี

- ขอใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง
- จัดให้มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ
- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้

#### ๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

#### ๓. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ดับเพลิงฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ด้านการดำเนินงาน

- เสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณ
- ดำเนินการจัดซื้อวัสดุเครื่องดับเพลิง

### กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

#### ๒. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

#### ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

### กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

#### ๒. กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง

#### ๓. กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม
- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประกาการไฟฟ้าเร่งดำเนินการสำรวจออกแบบ

๔. กิจกรรมด้านผังเมือง

- วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดคล้องกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ
- แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการบูรณาการอย่างยั่งยืน
- เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข ในวาระต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์รับโอนข้าราชการ/พนักงานส่วนตำบลที่ว่างในตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย
- ทำหนังสือรายงานตำแหน่งว่างสายบริหาร(หัวหน้าฝ่าย) กรมส่งเสริมฯสรรหาให้/ขอให้ใช้บัญชีสอบถามจากกรมส่งเสริมฯ
- ขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งข้างต้น ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งให้ผู้มีความรู้ความสามารถทำหน้าที่ไปก่อน

๒. กิจกรรมการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ทำหนังสือรายงานตำแหน่งผู้อำนวยการ ศพด./หัวหน้าสถานศึกษา ให้กรมส่งเสริมฯ สรรหาบุคลากร/ขอให้ใช้บัญชีสอบถามจากกรมส่งเสริมฯ
- ขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งข้างต้น ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งให้ผู้มีความรู้ความสามารถทำหน้าที่ไปก่อนและส่งบุคลากรดังกล่าวไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความรู้และความสามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. กิจกรรมการเงินของสถานศึกษา

- ทำหนังสือรายงานตำแหน่งพนักงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้กรมส่งเสริมฯ สรรหาบุคลากร/ขอให้ใช้บัญชีสอบถามจากกรมส่งเสริมฯ
- ขณะที่ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งข้างต้น ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งให้ผู้มีความรู้ความสามารถทำหน้าที่ไปก่อน

๔. กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมฯดำเนินการสรรหาให้
- รับโอนย้าย

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. โครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน Operational Risk
  - จัดทำแผนการปฏิบัติงานรวมทั้งขั้นตอนการดำเนินงานให้ระบุให้ชัดเจนและถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด
๒. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน
  - ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัดติดตามทวงถามลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบกำหนดหรือชำระหนี้ไม่ครบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. โครงการการแพทย์ฉุกเฉินด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ
  - จัดทำแผนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่ สพฉ. กำหนด
  - ตรวจสอบกับหน่วยงานที่ผ่านการรับรองจาก สพฉ. ถึงช่วงเวลาการเปิดหลักสูตรอบรมตามมาตรฐานประจำตำแหน่ง
  - ขออนุมัติจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
  - รวบรวมและสรุปข้อมูลทั้งหมดอย่างครบถ้วน แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป

## หน่วยตรวจสอบภายใน

### ๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่มประสิทธิภาพ

และอยู่ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายสุวิธ ตรองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาลอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพโดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๑.๓ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๑.๔ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๑.๕ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนปรับปรุง</p> <p>๑.๑.๖ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล สรุปได้ดังนี้</p> <p>มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงานมีข้อบกพร่องและปัญหาบ้าง จึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถ วางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
(๑)

ผลการประเมิน/ข้อสรุป  
(๒)

๒.การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร

๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร

๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมาจากการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม

๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด

การประเมินความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ๕ สำนัก/กอง คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน แต่ละส่วนราชการที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยง ได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนการระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลผู้ปฏิบัติงานการระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตามพบว่ากลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้

- ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
- ๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่างทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
- ๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๔.ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้วและดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็ว และมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลังในเรื่องการเบิก - จ่าย งบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้การควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอกมีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชนและแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล</p> <p>ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้พนักงานในสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งหน้าที่ของแต่ละบุคคลและให้หัวหน้าส่วนราชการ คือ หัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p> <p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้กลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>ส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้วิธีการประเมินผลควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุมและมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผล นั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนราชการ จะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกระเบียบและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน จำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา เนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลากอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง
๕. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนราชการภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกส่วนงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๖. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสมและเน้นย้ำให้ผู้บริหารทุกระดับ ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรกเพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกรณีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายถวิล ตรองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>- การรับ - ส่งหนังสือราชการ การเก็บหนังสือราชการ การค้นหา และการทำลายหนังสือราชการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้งานธุรการ งานสารบรรณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ทุกระดับปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p>	<p><b>จุดอ่อน</b></p> <p>๑. การรับ - ส่งหนังสือเกิดความล่าช้าการรายงานตามหนังสือไม่ทันกำหนดเวลา</p> <p>๒. พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>๑. การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ใช้เวลานาน บุคลากรไม่มีความรู้ทางด้านนั้นน้อย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสารเอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานธุรการที่ชัดเจน</p> <p>๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและติดตามการดำเนินงาน</p> <p>๓. การจัดทำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>๑. จากการประเมินผลพบว่าเนื่องจากหนังสือราชการบางฉบับไม่มีสำเนาเก็บที่งานสารบรรณกลาง ทำให้ไม่สะดวกต่อการค้นหา</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ใช้การรับ-ส่งหนังสือด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์กรณีเร่งด่วน</p> <p>๓. แจ้งแต่ละกองสำรวจหนังสือที่ครบกำหนดอายุการเก็บรักษาเพื่อขอทำลาย</p>	<p>๑. เป็นความเสียหายที่มีโอกาสเกิดขึ้นต่อเนื่อง เนื่องจากในบางครั้งเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ - ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ</p>	<p>๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบศึกษาทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเสนอแนะปัญหาและแนวทางปฏิบัติเพื่อให้สามารถนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ เป็นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่ายมาใช้ในการกรณีเร่งด่วน</p> <p>๓. ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานบริหารทรัพยากรบุคคล งานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งมีการปรับเปลี่ยนทำให้ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างไม่เหมาะสม</p> <p>๓. บุคลากรขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งมีการปรับเปลี่ยนไม่เป็นที่พอใจ</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากพนักงานส่วนตำบล และสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานที่ยังมีน้อย</p>	<p>๑. ฝึกอบรม (ย้าย) หรือบรรจุแต่งตั้งพนักงานตามแผนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพของงาน</p> <p>๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>งานบริหารบุคคล สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>แนวโน้มการเกิดสาธารณภัยมีความรุนแรงเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งในเขต อบต. โคกตาล มีพื้นที่ว่างเปล่าอาคารบ้านเรือนอย่างหนาแน่น</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่จากฝ่ายกองอื่นร่วมประสานงานและบูรณาการเครือข่ายในพื้นที่ร่วมกันปฏิบัติงานและช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>๑.สรรหาค่าแห่งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างโดยประกาศรับโอน/สรรหาและขอใช้บัญชีสอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑.มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒.เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๓.เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีเพียงพอ</p>	<p>สำนักปลัดฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรม</b></p> <p>- งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงและพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาต การจัดทำแผนที่ภาษี การเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และงานอื่น ๆ ให้มีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และงานอื่นที่พัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. ทะเบียนรายชื้อผู้เสียภาษียังไม่ตรงกับคู่มือครองที่ดิน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ยังต้องศึกษาโปรแกรมแผนที่ภาษี</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมีภาระกิจงานที่เยอะ</p> <p>๒. กฎหมายระเบียบที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมหลายครั้ง</p>	<p>๑. มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฏระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี</p> <p>๑. มีการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. อด. โคกตาล มีการจัดทำแผนการปรับปรุงการดำเนินงาน การจัดการเก็บรายได้และงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถพัฒนาและจัดเก็บรายได้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑. การจัดทำพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรด้านพัสดุโดยตรง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นชำระภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับหรือประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เป็นต้น</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีทราบทุกราย</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๑. แปรงานพัสดุให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน เขียนใบเบิกก่อนทุกครั้งและจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้ผู้มีผลงาน</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๕. กิจกรรม</p> <p>- ด้านแบบแผนและงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้งานตามแผนงาน/โครงการหมวดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างได้มาตรฐานตามหลักวิชาการ และเป็นการประหยัดงบประมาณตลอดจนการได้รับประโยชน์ตรงตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. เพื่อให้งานโยธามีประสิทธิภาพรวดเร็วได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรมและถูกระเบียบตามระบบงานสารบรรณ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก และจะเพิ่มขึ้นอีก</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยแต่ต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการศึกษาอบรมด้านช่าง</p> <p>๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินการให้</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก.อบต.ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต สอบถามไปยังกรมส่งเสริมการปกครอง</p>	<p>๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ หลากอย่างและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างด้านแก่หน่วยงานอื่น ๆ ในพื้นที่</p>	<p>๑. ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๖. กิจกรรม</b></p> <p>- ด้านแบบแผนและงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้งานตามแผนงาน/โครงการหมวดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างได้มาตรฐานตามหลักวิชาการ และเป็นการประหยัดงบประมาณตลอดจนการได้รับประโยชน์ตรงตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. เพื่อให้งานโยธามีประสิทธิภาพรวดเร็วได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรมและถูกระเบียบตามระบบงานสารบรรณ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยแต่ต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วยทำให้พื้นที่ปฏิบัติงานไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการศึกษาอบรมด้านช่าง</p> <p>๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศ</p> <p>ต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและดำเนินการให้</p> <p>ผู้บังคับบัญชาและนายก.อบต.ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต สอบถามไปยังกรมส่งเสริมการปกครอง</p>	<p>๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ หลากอย่างและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างด้านแก่หน่วยงานอื่น ๆ ในพื้นที่</p>	<p>๑. เติบโตการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่</p>	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำเป็นงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๗. กิจกรรรม</p> <p>- ด้านการควบคุมอาคาร</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบการเขียนแบบโครงการต่าง ๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>ปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยแต่ต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วยทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>ด้านช่าง</p> <p>๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อ</p> <p>สารสนเทศต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก.อบต.ทราบ</p> <p>ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต สอบถามไปยังกรมส่งเสริมการปกครอง</p>	<p>๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ หลายนอย่างและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างด้านอื่น ๆ ในพื้นที่</p>	<p>๑. ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๘. กิจกรรม</p> <p>- ด้านผังเมือง</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานต่าง ๆ เป็นไปตามผังเมืองรวมและกำหนดแนวทางการพัฒนาการใช้ประโยชน์พื้นที่ในอนาคต รวมทั้งสามารถวางแผนการใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพตรงตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. เพื่อสุขลักษณะ และ ความสะอาดสบายความเป็นระเบียบสวยงามการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินและความปลอดภัยของประชาชนส่งเสริมเศรษฐกิจและสังคมร่วมทั้งสภาพแวดล้อม</p>	<p>๑. การใช้ประโยชน์ในผังเมืองรวมมีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง</p> <p>๒. การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมืองเกี่ยวข้องกับหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน</p>	<p>๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการศึกษาอบรมด้านช่าง</p> <p>๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินงานให้การให้ ผู้บังคับบัญชาและ นายก.อบต. ทราบ ผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต สอบถามไปยังกรมส่งเสริมการปกครอง</p>	<p>๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม ยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอ และจะต้องปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ หลายน้อยและยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างด้านอื่น ๆ ในพื้นที่</p>	<p>๑. ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๙. กิจกรรม</p> <p>- ด้านสาธารณูปโภค</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุในการจราจรคมนาคมให้เป็นไปได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เกิดความปลอดภัยในการเดินทางและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่ประสบปัญหาการขาดแคลนน้ำ ในการอุปโภค-บริโภค ตลอดจนภาคการเกษตร</p> <p>๒. ติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างครอบคลุมทั้งเขตเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในยามค่ำคืน</p>	<p>๑. ดำเนินการในด้านไฟฟ้า อบต.ไม่สามารถดำเนินการได้เองต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้การประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้การแก้ไขปัญหาได้ล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการศึกษาอบรมด้านวิศวกรรม จรรยาบรรณ การบำรุงรักษาไฟฟ้าและงานประปา</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินการให้</p> <p>ผู้บังคับบัญชาและนายก.อบต.ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต สถานะไปรษณีย์ ส่งเสริมการปกครอง</p>	<p>๑. การดำเนินการในด้านไฟฟ้า อบต.ไม่สามารถดำเนินการได้เองต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้การแก้ไขปัญหาได้ล่าช้า</p> <p>๒. ยังไม่มีการเข้ารับการศึกษาอบรมด้านงานไฟฟ้า และประสานงานจากยังไม่มีความชัดเจนในการเปิดการอบรม</p>	<p>๑. การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อะไรเพิ่มเติมประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ในงานไฟฟ้า ประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้า ให้ออกข้อสั่งการเพิ่มเติม</p> <p>๒. กำหนดตำแหน่งและสรรหาเจ้าหน้าที่เข้าเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๓. ติดตั้ง</p> <p>ประสานงานขอความอนุเคราะห์ที่มีประสิทธิภาพและมีการไฟฟ้าแรงดันมีการสำรวจออกแบบ</p>	<p>กองช่าง</p>



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑๐.กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา (ด้านบุคลากร)</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา(หัวหน้าฝ่าย) ทั้ง ๒ ฝ่ายเข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ได้บังคับบัญชา ในการปฏิบัติงานราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายเพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑.กองการศึกษาฯ ยังไม่ มีบุคลากรในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมและหัวหน้า ฝ่ายกิจการโรงเรียนและ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่ง สายงานที่จำเป็นซึ่งทำ หน้าที่ดูแลรับผิดชอบใน งานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็น การกำกับดูแลให้ คำแนะนำปรึกษาแก่ ผู้ได้บังคับบัญชาใน การเกิดข้อสงสัยต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานเพื่อให้ เกิดความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งการ มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของพนักงาน ๒. จัดให้มี ผู้รับผิดชอบใน หน้าที่แทน ในช่วงที่ตำแหน่ง ยังว่างอยู่ ๓. จัดส่ง บุคลากรให้ไป อบรมเกี่ยวกับ งานที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<p>๑.การ ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผล จากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ยังไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม หัวหน้าฝ่าย กิจการโรงเรียนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพราะในการ ปฏิบัติงานของพนักงานส่วน ตำบลในสายงานปฏิบัติและ พนักงานจ้างฯยังคงต้อง อาศัยตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและหัวหน้า ฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในการปฏิบัติ หน้าที่ที่คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อทำงานเกิดประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>-รายงานตำแหน่ง ว่างเพื่อให้การ ส่งเสริมดำเนินการ สรรหาให้  -รับโอนย้าย</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑.กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา (ด้านบุคลากร)</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>                      เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดการบริหารส่วนตำบลโคกตาล เพื่อให้งานด้านการเงินและบัญชีเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งพนักงานการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. มีคำสั่งการ มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงาน</p> <p>๒. จัดให้มี ผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่แทน ในช่วงที่ตำแหน่ง ยังว่างอยู่</p> <p>๓. จัดส่งบุคลากร ให้ไปอบรม เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>-ยังไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งพนักงานการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในการปฏิบัติงาน ของพนักงานส่วนตำบลใน สายงานปฏิบัติและ พนักงานจ้างฯ ยังคงต้อง อาศัยตำแหน่งสายงาน การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงินหรือการเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>-รายงาน ตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรม ส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้</p> <p>-รับโอนย้าย</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑๒.กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม</li> <li>- เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรีเกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนพัฒนาชุมชน</li> </ul>	<p>-การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การทำงานหลายหน่วยงานในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูลและการประสานงานในพื้นที่</p>	<p>-ติดตามประเมินผลการทำงานของกลุ่มอาชีพและกลุ่มสตรีถึงความก้าวหน้าของกลุ่ม</p>	<p>-สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วมีความยั่งยืนหรือไม่อย่างไร</p>	<p>๑.กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ</p> <p>๒.ติดตามงานกลุ่มอาชีพที่ให้การสนับสนุนถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงานเพื่อส่งเสริมให้การสนับสนุนต่อไป</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของสวัสดิการสังคม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓.กิจกรรมด้านโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมด้วยการพัฒนาชุมชนระดับรากหญ้า คือ ตำบล หมู่บ้าน ให้มีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจและส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน พึ่งตนเองได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา</p> <p>๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรการไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระเงินหมุนเวียนให้เป็นที่ปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระหนี้เมื่อใกล้ถึงวันครบกำหนดชำระหนี้</p>	<p>๑. การขาดแนวทางการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้ไม่ตรงตามสัญญา</p> <p>๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรการไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p>	<p>๑. อบรมกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรให้เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการและผัดนัดในการชำระหนี้</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและโครงการชำระเงินทุนหมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของสถาบันและสิ่งแวดล้อม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. ภารกิจกรมด้านโครงการ                      ภาวะแพทย์ฉุกเฉิน                      วัตถุประสงค์การควบคุม                      - เพื่อให้ระบบการแพทย์ฉุกเฉินให้บริการประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการปฏิบัติทางการแพทย์ฉุกเฉิน ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของคู่มือ ๑๖๖๙ เนื่องจากจะต้องประเมินอาการเบื้องต้นและให้ความช่วยเหลือทันที</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์การใช้อุปกรณ์มีน้อย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติ การแพทย์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล และพนักงานขับรถปฏิบัติ การการแพทย์ฉุกเฉินของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเข้าใจถึงขั้นตอนการขอรับบริการรถฉุกเฉิน</p>	<p>- เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง ปฏิบัติงาน การแพทย์ฉุกเฉิน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้ถึงประชาชนในพื้นที่ถึง การบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน และสามารถเรียกใช้บริการได้เมื่อ บาดเจ็บหรือป่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีต่าง ๆ เช่น แผนพับ สติกเกอร์ปาริมทาง ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุชุมชน การอบรม การประชุม เป็น ต้น</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>งานตรวจสอบภายในและการรายงาน</b></p> <p><b>ผลกิจกรรมตรวจสอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น</li> <li>- งานบริการด้านให้คำปรึกษา</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของ ข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ ตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. งานตรวจสอบภายในและรายการ ผลกิจกรรม</p> <p>ตรวจสอบเนื่องจาก มีกิจกรรมงาน ตรวจสอบภายใน</p> <p>โครงการภารกิจในแต่ละฝ่ายขององค์กรที่มีจำนวน มาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. มีคู่มือขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ จะทำได้ในการปฏิบัติ กิจกรรมการ ตรวจสอบ</p> <p>๔. ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน</p> <p>สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำคัญในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ดี ยังมี กิจกรรมที่ต้อง ตรวจสอบอีกหลาย ประเด็นและระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ มีการแก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา ดังนั้น ต้องอาศัย การศึกษาข้อมูลข่าวสารเทคโนโลยีการ ได้รับความร่วมมือเพื่อ มาช่วยควบคุมใน กิจกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>๑. งานตรวจสอบ ภายในและรายการ ผลกิจกรรม</p> <p>ตรวจสอบเนื่องจาก มีกิจกรรมงาน ตรวจสอบภายใน</p> <p>โครงการภารกิจในแต่ละฝ่ายของ องค์กรที่มีจำนวน มาก</p>	<p>๑. จัดลำดับ ประเมินความเสี่ยง ของกิจกรรมของ งาน</p> <p>๒. ศึกษาจากข้อ ตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบภายนอก</p> <p>๓. ปฏิบัติงานตาม แผนปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p> <p>๔. ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้ มีความรู้เพิ่ม ประสิทธิภาพและ อยู่ในระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบภายใน</p>

ลงชื่อ.....  
 (นายถิวิศ ครอบจิตร์)  
 นายกองตรีบริหารส่วนตำบลโคกตาล

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นางสาววิเชียร ศรีมาศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

##### ๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป

##### ๑.๑ การทำลายเอกสารราชการที่ครบกำหนดทำลาย

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ

##### ๑.๒ การรับ - ส่งหนังสือราชการ อิเล็กทรอนิกส์

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ - ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์

##### ๑.๓ งานบริหารทรัพยากรบุคคล

- การวางแผนด้านอัตรากำลัง เกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และการแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย

##### ๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

##### ๒.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน

-เจ้าหน้าที่ยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

##### ๒.๒ จัดซื้อวัสดุเครื่องดับเพลิงฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่องานด้านการระงับอัคคีภัย

### กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

#### ๒. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่จัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง

#### ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่จัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง

### กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก
- เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

#### ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความเจริญของชุมชนและรองรับการขยายตัวในด้านต่าง ๆ เช่น ภาคอุตสาหกรรม พาณิชยกรรม เกษตรกรรมและอยู่อาศัย

#### ๓. กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การดำเนินการด้านไฟฟ้า ประปา อบต. ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้การแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า
- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีกรเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม

#### ๔. กิจกรรมด้านผังเมือง

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

#### ๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- กรณีบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ในตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่มาสมัคร จึงทำให้รับเด็กได้ในจำนวนและห้องเรียนจำกัดจึงต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนี้เพิ่ม

#### ๒. กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นการกำกับดูแลให้คำแนะนำปรึกษาแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง



**กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

- ๑. กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ
  - ๑.๑ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้
    - ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)
- ๒. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน
  - ประชาชนยังไม่สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

- ๑. แผนงานสาธารณสุข
  - ๑.๑ โครงการการแพทย์ฉุกเฉินกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
    - เจ้าหน้าที่ต้องผ่านการอบรมตามที่สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ (สพฉ.) กำหนด
- หน่วยตรวจสอบภายใน
  - ๑. กิจกรรมตรวจสอบภายใน
    - งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรมงานตรวจสอบภายในโครงการภารกิจที่มีจำนวนมาก

**๒. ปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

- ๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไป
  - ๑.๑ การทำลายเอกสารราชการที่ครบกำหนดทำลาย/ด้านการปฏิบัติ กฎหมาย ระเบียบ
    - แจ้างแต่ละกองสำรวจหนังสือครบกำหนดอายุการเก็บรักษาเพื่อขอทำลาย
    - ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ
  - ๑.๒ การรับ - ส่งหนังสือราชการอิเล็กทรอนิกส์/ด้านเทคโนโลยี
    - นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้ในแต่ละกอง
    - จัดให้มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ
    - นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้
- ๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
  - มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
  - เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ
  - เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

- ๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
  - จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง
- ๒. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ปฏิบัติงานได้จริง
- ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
  - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

**๑. กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง**

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก
- เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

**๒. กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร**

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความเจริญของชุมชนและรองรับการขยายตัวในด้านต่าง ๆ เช่น ภาคอุตสาหกรรม พาณิชยกรรม เกษตรกรรมและอยู่อาศัย

**๓. กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค**

- การดำเนินการด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้การแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า
- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีกรเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม

**๔. กิจกรรมด้านผังเมือง**

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

**๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา**

- กรณีบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่มาสมัคร จึงทำให้รับเด็กได้ในจำนวนและห้องเรียนจำกัดจึงต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนี้เพิ่ม

**๒. กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา**

- กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นการกำกับดูแลให้คำแนะนำปรึกษาแก่ผู้ได้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล**

**๑. กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ**

**๑.๑ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้**

- ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

**๒. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน**

- ประชาชนยังไม่สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระ

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

๑. โครงการการแพทย์ฉุกเฉินด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ
  - จัดทำแผนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่ สพฉ. กำหนด
  - ตรวจสอบกับหน่วยงานที่ผ่านการรับรองจาก สพฉ. ถึงช่วงเวลาการเปิดหลักสูตรอบรมตามมาตรฐานประจำตำแหน่ง
  - ขออนุมัติจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
  - รวบรวมและสรุปข้อมูลทั้งหมดอย่างครบถ้วน แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป

### หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน
  - จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
  - ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก
  - ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
  - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่มประสิทธิภาพ

และอยู่ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายถวิล ตรองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

# ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๒๘๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด นั้น เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด  
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลโคกตาล ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลโคกตาล เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายในกำหนดระยะเวลา

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด  
ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)  
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการ  
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย  
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน  
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

นายภูวิศ ตรองจิตร

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๒๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้  
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

- |                   |               |   |                   |
|-------------------|---------------|---|-------------------|
| ๑. พันจ่าเอกกฤตกร | แก้วกิติกรกุล | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ<br>รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ     |
| ๒. จ่าเอกชิตชาย   | ธรรมพร        | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ                              | กรรมการ           |
| ๓. จ่าเอกชัชพงษ์  | ใจหวัง        | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                          | กรรมการ           |
| ๔. นางกันยา       | วันคำ         | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน                                   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อ  
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจ  
หน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสวีล ตรงจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๒๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้  
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านกำหนัดดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

- |                      |         |                                  |                   |
|----------------------|---------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. จำลิตรีหญิงอรพรรณ | พันธเสน | ผู้อำนวยการกองคลัง               | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางสาวปัทมา       | สุเทวี  | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ           |
| ๓. นางสาวปิฎาภรณ์    | สุระมาศ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ  | กรรมการ           |
| ๔. นางสาวสุภารัตน์   | ส้มเสนา | เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน       | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองคลัง  
ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายถวิล ทรองจิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๒๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้  
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

- |                  |          |                                   |                   |
|------------------|----------|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายจักรพงศ์   | ใจดี     | นายช่างโยธาชำนาญงาน               | ประธานกรรมการ     |
|                  |          | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง |                   |
| ๒. นายจากรุวิทย์ | ชัยพงษ์  | นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน            | กรรมการ           |
| ๓. นายยุทธนา     | ทองปัญญา | เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน        | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง  
ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล  
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป สัปดาห์ที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายถวิล ตรองจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๒๙/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้  
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

๑	นางสาวอัญชลีพร บุญมาก	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	ประธานกรรมการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองศึกษา
๒	นางทองศิริ อินธิเดช	ครู	กรรมการ
๓	นางสาวพีรพร จันทระชิต	ครู	กรรมการ
๔	นางดารินทร์ สุดสกุล	ครู	กรรมการ
๕	นางนวพร วงษ์ขันธุ์	ครู	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองการศึกษา  
ศาสนา และวัฒนธรรม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลโคกตาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์  
ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายถวิล ตรงจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๓๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้  
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ  
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

- ๑ นางสาวลักษณีย์ แสงทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ประธานกรรมการ  
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- ๒ นางสาวณิชาภา มุ่งหมาย ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง  
สวัสดิการสังคม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลโคกตาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ใน  
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทวีล ครองจิตร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล

ที่ ๕๓๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม  
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย  
ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์  
สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและ  
สิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวทิราพร ศรีสิงห์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
๒. นางสาวทัฬหทัย ศรีดาพันธ์ นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ  
ควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข  
และสิ่งแวดล้อม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลโคกตาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการ  
ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายถวิล ครอบจิตร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตาล