



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอเซกา

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม เห็นว่าการควบคุมของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ งานธุรการปัจจุบันใช้ระบบสารบรรณ E Office ในหนังสือรับ – ส่ง ผู้ออกเลขส่ง – รับ อาจมีความซับซ้อนอยู่บ้างเล็กน้อย

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือประชาชน

จากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งงานสาธารณสุขเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ในระหว่างนี้จึงจำเป็นต้องกำกับดูแลโดยหัวหน้าสำนักปลัด มีเจ้าหน้าที่ป้องกันเป็นผู้ช่วย

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๔) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า
- หน่วยเบิกจ่ายไม่ตรวจสอบก่อนวางฎีกาทำให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกาของกองคลังต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบและใช้เวลาในการตรวจสอบแต่ละฎีกามากขึ้น

๕) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมด้านการเงินจัดเก็บรายได้
ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย

๖) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน

๗) งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบในด้านการออกแบบ

๘) งานกิจการเด็กและเยาวชน : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา

ศูนย์ ผดด.)

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานหลายอย่าง

๙) งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ
ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การลงทะเบียนผู้สูงอายุ ละเลยไม่ใส่ใจและไม่มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ

ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

- คนพิการที่อาศัยอยู่นอกพื้นที่หรือต่างจังหวัดแล้วไม่ได้มาแจ้งทำบัตรต่อเจ้าหน้าที่หรือ

ทำบัตรตามที่อยู่ปัจจุบัน

- ผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้งเมื่อมีการย้ายที่อยู่อาศัยทำให้
เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- งานธุรการปัจจุบันใช้ระบบสารบรรณ E Office ในหนังสือรับ – ส่ง ผู้ออกเลขส่ง – รับ

โดยให้เจ้าหน้าที่ธุรการกลางอธิบายให้ความรู้และคำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ทุกท่านในองค์การให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๒) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน
จากโรคติดต่อและการรักษาความสะอาด

- ประกาศ รับโอน(ย้าย) นักวิชาการสาธารณสุข จำนวน ๑ อัตรา เพื่อมาปฏิบัติงานด้าน
สาธารณสุข

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ

- จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๔) งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

- กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาทำความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ

สั่งการ และบันทึกแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัด ให้รับทราบขั้นตอนการดำเนินการและ
ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งมาเบิก

- ให้คำปรึกษาแนะนำ การจัดลำดับก่อน – หลังของเอกสาร เพื่อลดขั้นตอนการ
ตรวจสอบเอกสาร และกำหนดระยะเวลา ในการจัดส่งเอกสาร เพื่อเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๕) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้

- ได้รับบรรจุเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ๑ อัตรา

๖) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

๗) งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- เปิดกรอบตำแหน่งวิศวกรโยธาเพื่อมีหน้าที่ในการควบคุมแบบและควบคุมงาน
- การตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ
- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๘) งานกิจการเด็กและเยาวชน : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์

ผดด.)

- ผูกอบรมครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน

๙) งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

- แจ้งให้ผู้สูงอายุรับดำเนินการติดต่อแจ้งข้อมูลใหม่เพื่อที่เจ้าหน้าที่จะได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลให้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นปกติ และกรมบัญชีกลางจะได้รับดำเนินการตกเบิกเงินให้ในเดือนที่ถูกระงับการจ่ายเบี้ย
- ทำหนังสือให้ผู้นำตามหมู่บ้านในเขตพื้นที่ช่วยประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น

ลงชื่อ

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ผู้ตรวจสอบภายในของการบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการสอบทาน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานธุรการ งานธุรการปัจจุบันใช้ระบบสารบรรณ E Office ในหนังสือรับ – ส่ง ผู้ออกเลขส่ง – รับ พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ อาจมีความซับซ้อนอยู่บ้างเล็กน้อย

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรรับผิดชอบที่มีความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการขับรถยนต์พาหนะ การใช้วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๔ งานการเงิน มีความเสี่ยงด้าน – เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า

- หน่วยเบิกจ่ายไม่ตรวจสอบก่อนวางฎีกา ทำให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกาของกองคลังต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบและใช้เวลาในการตรวจสอบแต่ละฎีกามากขึ้น

๑.๕ งานพัฒนาและงานจัดเก็บรายได้ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย

๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การส่งเอกสารการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดการล่าช้า

๑.๗ การออกแบบและการควบคุม ขาดข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธา ที่รับผิดชอบด้านการออกแบบ

๑.๘ งานกิจการเด็กและเยาวชน ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบเกี่ยวกับการส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพของเด็กและเยาวชน การคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิเด็กและเยาวชน การส่งเสริมสวัสดิการเด็ก เยาวชน และครอบครัว ดำเนินการตามนโยบายและมาตรการที่กำหนด เพื่อให้เด็กและเยาวชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีและมีความมั่นคงในการดำรงชีวิต เนื่องจากครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำหน้าที่จัดการเรียนการสอนและยังทำหน้าที่การเงิน การบัญชี และพัสดุ อีกทั้งยังขาดความรู้ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ทั้งยังเป็นปัญหาเกี่ยวกับอัตราครุมีสัดส่วนที่ไม่สอดคล้องกับการดำเนินการตามมาตรฐานศูนย์เด็กเล็ก

๑.๙ งานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ดังนี้

- การลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ละเลยไม่ใส่ใจและไม่มาลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ตามวัน ปี พ.ศ. ที่เกิด ทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพได้

- ผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้ง ทำให้เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

- การประชาสัมพันธ์ถึงผู้นำชุมชน ผ่านหอกระจายข่าวถึงประชาชนยังทำได้ไม่ครอบคลุม และทุกพื้นที่เพราะประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพการเกษตร กริตรายพาราและสร้างบ้านที่ปักในส่วนยางพารา มีระยะห่างไกลหอกระจายข่าวของหมู่บ้านทำให้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารล่าช้าและไม่ทันต่อห้วงเวลาการปรับปรุงข้อมูลเพื่อส่งส่วนกลาง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไสโกก้าม ร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุง พร้อมติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๙ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางชุลิตา รัตนพลธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม แบ่งส่วนราชการ ออกเป็น ๕ สำนัก/กอง ดังนี้ ๑.สำนักปลัด แบ่งโครงสร้าง ออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานนิติการ - งานกิจการสภาอบต. - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานส่งเสริมการท่องเที่ยว - งานส่งเสริมสาธารณสุข - งานป้องกันและควบคุมโรค - งานบริหารงานทั่วไป ๒.) ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานงบประมาณ - งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ - งานงบประมาณและเงินอุดหนุน - งานยุทธศาสตร์และแผนงาน - งานตรวจติดตามและประเมินผล - งานบริหารงานทั่วไป ๒.กองคลัง แบ่งโครงสร้าง ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓.กองช่าง แบ่งโครงสร้าง ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานควบคุมอาคาร ๒) งานการโยธา ๓) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๔) งานสาธารณูปโภค ๔.กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้าง ออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานพัฒนาชุมชน ๔) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๕) งานกิจการสตรีและคนชรา ๖) งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๕.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารการศึกษาปฐมวัย ๓) งานกิจการเด็กและเยาวชน ๔) งานกีฬาและนันทนาการ ๕) งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๙ กิจกรรม ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ - แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งและรับลงในระบบอิเล็กทรอนิกส์พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารกลางให้ธุรการจัดเก็บไว้ ๑.๒ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติ - บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในข้อบัญญัติ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) -พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมด้านการเงินจัดเก็บรายได้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๑.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๑.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๘ งานกิจการเด็กและเยาวชน : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) - ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเอง นอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่การเงิน การบัญชี และพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอนอาจไม่เต็มที่ - อัตราครูกับนักเรียนยังมีสัดส่วนที่ไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานตามมาตรฐานศูนย์เด็ก ๑.๙ งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านงานธุรการ และงานสารบรรณ พบ ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ มีการออกเลขหนังสือส่ง โดยกองอื่นเอาหนังสือมาออกเลขส่งหนังสือโยไม่แจ้งให้ธุรการกลางทราบ ๒.๒ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ขาดข้าราชการหรือบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับสาธารณสุขรับผิดชอบโดยตรง ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ๒.๔ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง พบว่า - การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน อาจตรวจสอบผิดพลาดได้ ๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้ พบการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้ จากการประเมินพบว่า - บุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ ข้อกฎหมายเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ถูกต้องตามระเบียบ ทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้ากว่าที่กฎหมายกำหนด - การจัดเอกสารจึงทำให้เกิดข้อผิดพลาด ๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยง พบว่า - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)	๒.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า - ขาดข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธาในการออกแบบโดยตรง ๒.๘ งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษาศูนย์) การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา พบว่า - ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเอง นอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่การเงิน การบัญชี และพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอนอาจไม่เต็มที่ ๒.๙ งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม พบว่า - ผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้ง ทำให้เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ - การลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระบบกรมบัญชีกลาง และระบบสารสนเทศ
๓.กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ - แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานที่เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ ๓.๒ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯ - บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ ๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)	๓.๔ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินและจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมข้อ ๓.๔ และ ๓.๕ มีการควบคุม ดังนี้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมการควบคุม ประเมินแล้วพบว่า - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๘ งานกิจการเด็กและเยาวชน : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดต.) - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)	๓.๙ งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอธิบายแนวทางการรับเงินเบี้ยยังชีพต่างๆในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในผู้รับเข้าใจ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพต่างๆเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของอบต. เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลการคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ สำนัก/กอง คือ สำนักปลัด กองคลัง กองสวัสดิการสังคม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกองช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๙ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ
๒. งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน
๕. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้
๖. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๗. งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
๘. งานกิจการเด็กและเยาวชน: (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.)
๑๐. งานกิจกรรมสังคมสงเคราะห์: กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป : งานธุรการ ปัจจุบันใช้ระบบสารบรรณ E Office ใน หนังสือรับ-ส่ง ผู้ออกเลขส่ง - รับ พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	- เจ้าหน้าที่ธุรการ ใช้ระบบสาร บรรณ E Office และหนังสือภายใน	- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานที่เกี่ยวข้องในการ ใช้ระบบสารบรรณ E Office	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยมี หัวหน้าและปลัด ออบต.ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	การใช้ระบบสารบรรณ E Office ยังมีความซับซ้อนอยู่บ้างเล็กน้อย	เจ้าหน้าที่ธุรการความรู้ใน ใช้ระบบสารบรรณ E Office	สำนักปลัด นายอภิรักษ์ ลิขยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านธุรการ และงานสารบรรณของหน่วยงานเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	- ขาดข้าราชการที่ มีความรู้เกี่ยวกับ สารบรรณ รับผิดชอบโดยตรง	- บรรจุโครงการจัดซื้อ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ ข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณ รายจ่ายฯ - บรรจุโครงการป้องกันโรค ใช้เลือดออกในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ - มีการรักษาความสะอาด	มีการควบคุมดูแล อย่างต่อเนื่อง	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านสารบรรณ โดยตรงซึ่งงานที่ สารบรรณสุข เป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้แบบลึกซึ้ง ในระหว่างนี้จึงจำเป็นต้อง กำกับดูแลโดย หัวหน้าสำนักปลัด และ มีเจ้าหน้าที่งานป้องกัน เป็นผู้ช่วย	- เปิดกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่ง นักวิชาการ สาธารณสุข จำนวน ๑ อัตรา เพื่อมาปฏิบัติงาน ด้านสารบรรณสุข	สำนักปลัด นายอภิรักษ์ ลิขยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพใน การให้บริการแก่ประชาชนในเขตตำบล โสกก่ามและใกล้เคียง	- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมี ไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน	มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	มีการตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนัก ปลัดในการใน การกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน	- จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่า บำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอต่อความ ต้องการ	สำนักปลัด นายกฤษฎ์ ลิขัยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๔. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรม การรับและการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน อาจทำให้ ตรวจสอบผิดพลาดได้	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - มีพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- มีการควบคุม ดูแลอย่าง ต่อเนื่องโดยมี ผอ.กองคลัง ตรวจทาน	- เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบ ทำให้การเบิกจ่าย เกิดความล่าช้า - หน่วยงานไม่ ตรวจสอบก่อนวาง ฎีกาทำให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบฎีกา ของกองคลังต้อง เพิ่มความละเอียด รอบคอบและใช้ เวลาในการ ตรวจสอบแต่ละ ฎีกามากขึ้น	- กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาทำความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ หนังสือการ และบันทึก แจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัด ให้ รับทราบขั้นตอนการดำเนินการและ ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อน ส่งมาเบิก - ให้คำปรึกษาแนะนำ การจัดลำดับ ก่อน - หลังของเอกสาร เพื่อลด ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสาร และ กำหนดระยะเวลา ในการจัดส่ง เอกสาร เพื่อเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาคริทธิ ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมด้านการเงินจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดย่อยได้ทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ - ความล่าช้า - การจัดการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - การเปลี่ยนแปลง - ความยากลำบาก - การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีแบบใหม่	- มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- การปฏิบัติตามระเบียบที่ ตามระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ. ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- บุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน ด้านระเบียบ ข้อ กฎหมายเกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	- จัดให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาศรีทิม ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
๖. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดจ้างไม่ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วโดยมีผอ.กองคลังตรวจทาน	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้เงินมากที่สุด	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาศรีทิม ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐมนตรีหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน	- ขาดข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธาที่ รับผิดชอบในการออกแบบโดยตรง	มีคำสั่ง มอบหมาย แต่งตั้งให้ เจ้าหน้าที่ดูแล งานออกแบบ และควบคุม อาคาร	- มีการ ควบคุมดูแล อย่างต่อเนื่อง โดยให้ นายช่าง โยธา เป็น ผู้รับผิดชอบ	- ไม่มีข้าราชการที่ รับผิดชอบในด้าน การออกแบบ	- เปิดกรอบตำแหน่ง วิศวกรโยธาเพื่อมี หน้าที่ในการควบคุม แบบ และควบคุม งาน - การตั้งงบประมาณ ไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณ - ส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไปอบรม โครงการเกี่ยวกับ การออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง	กองช่าง นายอภิรักษ์ ลิขยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๘. งานกิจการเด็กและเยาวชน : งาน กิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ จัดการเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน พื้นที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การจัดการเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน พื้นที่	- ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่รับผิดชอบแต่ละศูนย์ ของตนเองนอกจากทำหน้าที่ในการจัดการ เรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่การเงิน การ บัญชี และพัสดุด้วยกันทำให้จัดการเรียนการสอน อาจไม่เต็ม ที่ อีกทั้งยัง ขาดความรู้ ความสามารถ ในด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ - อัตรากำลังก็นักเรียนยังมีสัดส่วนที่ไม่ สอดคล้องกับการดำเนินงานตามมาตรฐานศูนย์ เด็ก	คำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ละ ศูนย์ของตนเอง และแบ่งหน้าที่ ความ รับผิดชอบของ แต่ละคน	มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว โดยให้ครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ ละศูนย์ของ ตนเองและแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ แต่ละคน	ครูศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กที่รับผิดชอบงาน หลายงาน	ฝึกอบรมครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ก รับผิดชอบตนเองและ ศูนย์ของตนเองและ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ คน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม นางวิภารัตน์ บุญชาญ ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม : ด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อประชาชนผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพภายในตำบลได้ทั่วถึง - เพื่อให้คนพิการภายในตำบลได้มีบัตรในการใช้สิทธิ์บริการต่างๆได้ทั่วถึง	- การลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ เมื่อระบบสารสนเทศ มีการปรับปรุงข้อมูลทำให้ระบบกรมบัญชีกลางไม่สามารถดึงข้อมูล ผู้สูงอายุ ผู้พิการไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้ต้องไปเบิกเบี้ยยังชีพในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้สูงอายุหลายคนไม่สนใจและไม่มาลงทะเบียนตามวันหมดอายุบัตรผู้พิการของตนเอง - ผู้สูงอายุมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้งทำให้จึงประมาณต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ	- กักเก็บเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบข้อมูลของผู้สูงอายุที่มีปัญหาและติดตาม - แจ้งต่อผู้พิการโดยตรงโดยการจดบันทึก - เจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านตามเขตพื้นที่ให้แจ้งผู้พิการทราบ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ชัดเจนและดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยฯ ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีฯ พลาดก่อน - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุให้มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ - แจ้งต่อผู้พิการโดยตรง โดยการจดบันทึก - แจ้งเจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้นำชุมชน หมู่บ้านตามเขตพื้นที่โดยแจ้งผู้พิการทราบ	- ผู้สูงอายุไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามเดือนที่เกิด - คนพิการที่อยู่นอกพื้นที่หรือต่างจังหวัดญาติไม่ได้มาแจ้งทำบัตรต่อเจ้าหน้าที่หรือไปแจ้งทำบัตรตามที่อยู่ปัจจุบัน - ผู้สูงอายุไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่เมื่อมีการย้ายที่อยู่อาศัย	- แจ้งให้ผู้สูงอายุรับผิดชอบการติดต่อแจ้งข้อมูลใหม่เพื่อที่เจ้าหน้าที่จะได้ดำเนินการแก้ไข - ข้อมูลที่ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นปกติ และกรมบัญชีกลางจะได้รับดำเนินการตกเบิกเงินในเดือนที่ถูกลงทะเบียนจ่ายเบี้ย - ทำหนังสือให้ผู้สูงอายุหมู่บ้านในเขตพื้นที่ช่วยประสานสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น	กองสวัสดิการ นางวิภารัตน์ บุญญา ระยะการดำเนินงานวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอนี้งกา จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๘๐๓๐๑/-

วันที่ ๑๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยย่อย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ
ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอนี้งกา จังหวัดบึงกาฬ ได้ติดตามประเมินผล
ควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(อภิรักษ์ ลิขยมูล)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๒ ฝ่าย ดังนี้ ๑.) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานนิติการ - งานกิจการสภา อบต. - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานส่งเสริมการท่องเที่ยว - งานส่งเสริมสาธารณสุข - งานป้องกันและควบคุมโรค - งานบริหารงานทั่วไป ๒.) ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานงบประมาณ - งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ - งานงบประมาณและเงินอุดหนุน - งานยุทธศาสตร์และแผนงาน - งานตรวจติดตามและประเมินผล - งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑.งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ - แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานที่เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งและรับลงในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๑.๒ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในแผนข้อบัญญัติ - บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในข้อบัญญัติ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ขาดข้าราชการหรือบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับสาธารณสุขรับผิดชอบโดยตรง ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ - ครัวเรือนยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน -บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บรรจุโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯ - บรรจุโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออกในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ

	๓.กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ อบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำ ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม อำเภอลือเสาะ จังหวัดบึงกาฬ มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานส่งเสริมสาธารณสุข : กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม อำเภอลือเสาะ จังหวัดบึงกาฬ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ส.อ.

(อภิรักษ์ ลิขัยมูล)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อและการรักษา ความสะอาด วัตถุประสงค์ ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ห่างไกลจากโรคติดต่อต่างๆตลอดจน การรักษาความสะอาด	- ขาดข้าราชการที่มี ความรู้เกี่ยวกับ สาธารณสุข รับผิดชอบโดยตรง	-บรรจุโครงการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าใน ข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณ รายจ่ายฯ -บรรจุโครงการป้องกันโรค ใช้เลือดออกในข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯ -มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ -มีการรักษาความสะอาด	มีการควบคุมดูแล อย่างต่อเนื่อง	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุข โดยตรง ซึ่งงานที่ สาธารณสุขเป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้แบบลึกซึ้ง ในระ ห ว ่ ง นี้ จึ ง จำเป็นต้องกำกับดูแล โดยหัวหน้าสำนักปลัด มี เจ้าพนักงานป้องกัน และผู้ช่วย	- เปิดกรอบ อัตรากำลัง ตำแหน่ง นักวิชาการ สาธารณสุข จำนวน ๑ อัตรา เพื่อมา ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข	สำนักปลัด นายอภิรักษ์ ลิขัยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ต่อ)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขตตำบล โสกก้ามและใกล้เคียง	- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอ ต่อการใช้งาน	มีการออกคำสั่งแบ่ง งานมอบหมาย หน้าที่ในการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	มีการตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนัก ปลัดในการในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน -บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน	- จัดตั้งงบประมาณเพื่อ เป็นค่าบำรุงรักษาและ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้เพียงพอต่อ ความต้องการ	สำนักปลัด นายอภิรักษ์ ลิขย์มูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ส.อ.



(อภิรักษ์ ลิขย์มูล)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บก ๘๐๓๐๕/-

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยย่อย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ติดตาม ประเมินผล ควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๖ งาน ดังนี้ ๑) งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานพัฒนาชุมชน ๔) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๕) งานกิจการสตรีและคนชรา ๖) งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑.งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูล ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูล ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม พบว่า - การลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ เมื่อระบบสารสนเทศ มีการ ปรับปรุงข้อมูลทำให้ระบบกรมบัญชีกลาง ไม่สามารถดึงข้อมูล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้ต้องไปเบิกเบี้ยยังชีพ ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และผู้สูงอายุหลายคนไม่ใส่ใจ ไม่ มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน ปี พ.ศ.ที่เกิด ทำให้ ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุและคนพิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้ง เปลี่ยนแปลงข้อมูลทำให้เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอธิบายแนวทางการรับเงินเบี้ยยังชีพต่างๆในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในผู้รับเข้าใจ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพต่างๆเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ แจ้งให้มารับเงินเบี้ยยังชีพ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของอบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลการคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานสังคมสงเคราะห์

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ผู้สูงอายุและคนพิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลทำให้เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ จึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโลกกาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม : ด้านการจัดทำข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อประชาชนผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพภายในตำบลได้ทั่วถึง - เพื่อให้คนพิการภายในตำบลได้มีบัตรในการใช้สิทธิบริการต่างๆได้ทั่วถึง	- ผู้สูงอายุและเลยไม่ใส่ใจและไม่มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน ปี พ.ศ. ที่เกิด ทำให้ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ มีผู้สูงอายุใหม่ที่ยังไม่เคลื่อนไหวพอถึงวันที่ได้สิทธิรับเบี้ยยังชีพก็ปิด - คนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรผู้พิการของการตนเอง - ผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายที่อยู่อาศัยไม่มีการแจ้งทำให้เดือนต่อมาไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ - การลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ เมื่อระบบสารสนเทศมีการปรับปรุงข้อมูล ทำให้ระบบกรบบบัญชีกลาง ไม่สามารถดึงข้อมูล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้รับตรวจสอบข้อมูลของผู้สูงอายุและผู้พิการและติดตามปัญหาและติดตาม - แจ้งต่อผู้พิการโดยตรงโดยการจดบันทึก - เจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านตามเขตพื้นที่ให้แจ้งผู้พิการทราบ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ และแจ้งให้ผู้สูงอายุติดต่อแจ้งให้มาลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ - เจ้าหน้าที่สอบ - แจ้งต่อผู้พิการโดยตรงโดยการจดบันทึก - เจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านตามเขตพื้นที่ให้แจ้งผู้พิการทราบ	- ผู้สูงอายุไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามเดือนที่เกิด - คนพิการที่อยู่นอกพื้นที่หรือต่างจังหวัดญาติไม่ได้มาแจ้งทำบัตรต่อเจ้าหน้าที่หรือไปแจ้งทำบัตรตามที่อยู่ปัจจุบัน - ผู้สูงอายุและคนพิการไม่แจ้งเมื่อมีการย้ายที่อยู่อาศัย	- แจ้งให้ผู้สูงอายุรับดำเนินการติดต่อแจ้งข้อมูลใหม่เพื่อที่เจ้าหน้าที่จะได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลให้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นปกติ - และกรมบัญชีกลางจะได้รับดำเนินการตกเบิกเงินในเดือนที่ถูกระงับการจ่ายเบี้ย - ทำหนังสือให้ผู้ นำตามหมู่บ้านในเขตพื้นที่ช่วยประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น	กองสวัสดิการสังคม นางสาวรัตน์ บุญชาญ ระยะเวลาดำเนินการวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- ต้องไปเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย					กองสวัสดิการสังคม นางวิภารัตน์ บุญชาญ ระยะเวลาดำเนินการวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง

ที่ บก ๘๐๓๐๔/-

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยย่อย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง ได้ติดตามประเมินผล ควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม แบบ ปค.๔
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารการศึกษาปฐมวัย ๓) งานกิจการเด็กและเยาวชน ๔) งานกีฬาและนันทนาการ ๕) งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดต.) ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน: งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดต.) - ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเอง นอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่ การเงิน การบัญชี และพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอน อาจไม่เต็มที่ - อัตราครูกับนักเรียนยังมีสัดส่วนที่ไม่สอดคล้องกับการ ดำเนินงานตามมาตรฐานศูนย์เด็ก
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน: งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดต.) การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา พบว่า ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเอง นอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่ การเงิน การบัญชี และพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอน อาจไม่เต็มที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน: งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ อบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน : กิจกรรมเด็กและเยาวชน (การจัดกิจกรรม ศูนย์ ผดด.)

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก : งานกิจกรรมการศึกษา (การจัดการศึกษา ศูนย์ ผดด.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการจัดการเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในพื้นที่	- ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองนอกจากทำหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนแล้วยังทำหน้าที่การเงิน การบัญชีและพัสดุด้วยทำให้จัดการเรียนการสอน บัญชีและพัสดุที่ยังขาดความรู้ ความสามารถ อาจไม่เต็มที่ยกทั้งยังขาดความรู้ ความสามารถในการเงิน การบัญชี และพัสดุ - อัตราครูกับนักเรียนยังมีสัดส่วนที่ไม่ถูกต้อง และสอดคล้องกับตามมาตรฐานศูนย์เด็ก	คำสั่งมอบหมายแต่งตั้งให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบแต่ละศูนย์รับผิดชอบตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน	มี ก ร ค ว บ คุม ที่เพียงพอแล้ว โดยให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ละศูนย์รับผิดชอบตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน	ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรับผิดชอบงานหลายงาน	ฝึกอบรมครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รับผิดชอบแต่ละศูนย์ของตนเองและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม นางวิภารัตน์ บุญชาญ ระยะเวลาดำเนินการวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นางวิภารัตน์ บุญชาญ)

ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง
ที่ บก ๘๐๓๐๓/- วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง ส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยย่อย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ
ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง ได้ติดตามประเมินผล ควบคุม
ภายใน งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่ง
แบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(อภิรักษ์ ลิขยมูล)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑) งานควบคุมอาคาร ๒) งานการโยธา ๓) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๔) งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุมอาคาร - มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานออกแบบ และควบคุมอาคาร
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุมอาคาร การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า - ขาดข้าราชการในตำแหน่งวิศวกรโยธาในการออกแบบ โดยตรง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมการควบคุม ประเมินแล้วพบว่า มีคำสั่งมอบหมายแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลงานการออกแบบและควบคุมอาคาร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ อบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ส.อ.



(อภิรักษ์ ลิขยมูล)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์ประสิทธิภาพสูงสุดในการ ปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชน	- ขาดข้าราชการใน ตำแหน่งวิศวกรโยธาที่ รับผิดชอบในการ ออกแบบโดยตรง	มีคำสั่งมอบหมาย แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ดูแลงานออกแบบ และควบคุมอาคาร	- มีการควบคุมดูแล อย่างต่อเนื่อง โดยให้ นายช่างโยธา เป็น ผู้รับผิดชอบ	- ไม่มีข้าราชการที่ รับผิดชอบในด้าน การออกแบบโครงสร้าง อาคาร	- เปิดกรอบตำแหน่ง วิศวกรโยธาเพื่อมี หน้าที่ในการควบคุม แบบและควบคุมงาน - การตั้งงบประมาณ ไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณ - ส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไปอบรม โครงการเกี่ยวกับการ ออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง	กองช่าง นายอภิรักษ์ ลิขยมูล ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ส.อ. 

(อภิรักษ์ ลิขยมูล)

หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอสองแคว จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๘๐๓๐๒/-

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยย่อย

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการจัดการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจกให้ทุกสำนัก/กอง ทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอสองแคว จังหวัดบึงกาฬ ได้ติดตามประเมินผล ควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงาน ปค. ๔ และ ปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวเจียมจิต นาศรีทิม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแบ่งโครงการ ออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิก จ่ายเงิน ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมด้านการเงิน จัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิก จ่ายเงิน - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ -พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้าน การเงินจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง พบว่า - การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน อาจตรวจสอบผิดพลาดได้ ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้ พบการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้ จากการประเมินพบว่า - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่ ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยง พบว่า - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.กิจกรรมควบคุม (ต่อ) ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินและจัดเก็บรายได้ - มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานจ้างเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้ -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมต่างๆ -ติดตามทวงหนี้ในกรณีที่มีการค้างชำระ ๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมข้อ ๓.๑ และ ๓.๒ มีการควบคุม ดังนี้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ อบต.เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๕.๓ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๔ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอยู่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	และตลอดเวลา ๕.๕ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม มีการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑.งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการรับและการเบิกจ่ายเงิน

๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมงานด้านการเงินจัดเก็บรายได้

ในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวเจียมจิตต์ นาคริทธิ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานการเงินและบัญชี : กิจกรรม การรับและการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	- การจัดทำเอกสาร ประกอบเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน อาจทำให้ ตรวจสอบผิดพลาดได้	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ - มีพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- มีการ ควบคุมดูแลอย่าง ต่อเนื่อง โดยมี ผอ.กองคลัง ตรวจทาน	- เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบทำให้ การเบิกจ่ายเกิดความ ล่าช้า - หน่วยงานเบิกจ่ายไม่ ตรวจสอบก่อนวางฎีกา ทำให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบฎีกาของกอง คลังต้องเพิ่มความ ละเอียดรอบคอบและ ใช้เวลา ในการ ตรวจสอบแต่ละฎีกา มากขึ้น	- กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องศึกษาทำความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และบันทึก แจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัด ให้รับทราบขั้นตอนการ ดำเนินการและตรวจสอบ เอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่ง มาเบิก - ให้คำปรึกษาแนะนำ การ จัดทำบัญชี - หลังของ เอกสาร เพื่อลดขั้นตอนการ ตรวจสอบเอกสาร และการ กำหนดระยะเวลา ในการ จัดส่งเอกสาร เพื่อเป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาคริทธิ ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ต่อ)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	- มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน - เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- มีการ ควบคุมดูแลอย่าง ต่อเนื่องโดยมี ผอ.กองคลัง ตรวจทาน	เอกสารการ เบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ ตรงกับความต้องการใช้งาน มากที่สุด	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาคริทธิ ม ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสกกาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ต่อ)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมด้านการเงินจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ ครบถ้วน ถูกต้องไม่สูญหายค่าชำระ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บรายได้ ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม	-ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- มีการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายการเสียภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	- ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญเกี่ยวกับการ ชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- มีการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายการเสียภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ - ติดตามทวงหนี้ใน กรณีที่มีภาษีค้างชำระ	กองคลัง น.ส.เจียมจิต นาคริทธิ ระยะเวลาดำเนินการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....


(นางสาวเจียมจิต นาคริทธิ)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม อำเภอสองแคว จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๘๐๓๐๖/๑๐

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

เรื่องเดิม

ตามระเบียบพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์และถูกต้องตามระบบมาตรฐานควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในได้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หากเห็นชอบโปรดลงนามในร่างคำสั่งแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

๒. ให้ทุกสำนัก/กองทบทวนปรับปรุงและสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง และจัดทำแบบ ปค.๔ และปค.๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมแบบ ปค. ๔ และปค.๕ แล้วจัดทำ ปค.๔ และ ปค.๕ ในภาพรวมของระดับองค์กร

๔. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแบบ ปค.๖ เพื่อเสนอหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม) เพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดทำแบบ ปค.๑ จัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (อำเภอ) ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

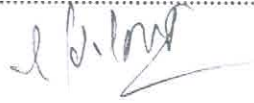
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบพิจารณา

ลงชื่อ

(นางชุลิตา รัตนพล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม



(นายประเสริฐ ตั้งอุปะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

☒

อนุมัติ

☐

ไม่อนุมัติ



(นายอุทิศ อินลี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ที่ ๓๘๐/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้
คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอฯ ภายในเก้าสิบ
วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ
จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางในการประเมินควบคุมภายใน
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
โสกก้าม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับทุกสำนัก/กอง ที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม
๕. จัดทำรายงานการประเมินควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม โดย
ดำเนินการดังนี้

/(๑) ให้ทุกสำนัก.....

(๑) ให้ทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานย่อย) รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในงวด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

(๒) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ (ระดับหน่วยงานย่อย) แล้วจัดทำแบบ
ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ในภาพรวมขององค์กร (ระดับองค์กร)

(๓) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำ แบบ ปค. ๖ เพื่อเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การ
บริหารส่วนตำบลโสกก่าม) เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดทำ ปค. ๑ จัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (อำเภอเซกา) ภายใน ๖๐ วัน

(๔) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด
กรณีมีอุปสรรคให้รายงานปลัด อบต. ทราบโดยด่วน

(๕) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้สัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

ที่ ๓๘๑/๒๕๖๘

เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ราชการของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

เพื่อให้การบริหารราชการของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่ามเป็นไปด้วยความเหมาะสมและเกิดประสิทธิภาพอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ละอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ ประกอบกับมาตรา ๒๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบึงกาฬ ในการประชุม ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ จึงประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม

๑. นางชุลิตา รัตนพลที่ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เลขที่ตำแหน่ง ๒๖ - ๓ - ๑๒ - ๓๒๐๕ - ๐๐๑ เป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและเป็นผู้ตรวจสอบภายใน ให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

มีหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบป้องกันการรั่วไหลเสียหายในการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของทางราชการ การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานในฐานะที่เป็นเครื่องมือของผู้บริหาร ซึ่งมีลักษณะงานที่ปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบการดำเนินงาน การบริหารจัดการการงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ ของหน่วยงานในสังกัดของส่วนราชการ รวมทั้งตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบของทางราชการ ให้สอดคล้องกับแผนงาน โครงการ และนโยบายของส่วนราชการ กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และเทคนิควิธีการตรวจสอบ วางแผนการทำงานและจัดทำเอกสารรายงานการตรวจสอบและข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารทราบ

ลักษณะงานที่ปฏิบัติ

๑. งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
๒. งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับการจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี
๓. งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
๔. รวบรวมและตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตรวจเลขหลักฐานการทำสัญญา ละเอกสารต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี เพื่อการตรวจสอบดำเนินไปอย่างถูกต้อง และได้ผลตรงกับหลักฐานที่เกิดขึ้นจริง
๕. ตรวจสอบการปฏิบัติงานทางการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัก และทรัพย์สิน และการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหน่วยงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์และกรอบของการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการใช้งบประมาณและทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด คุ่มค่า และตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

/๖. จัดทำ...

๖. จัดทำเอกสารสรุปผลการตรวจสอบ และรายงานการตรวจสอบต่างๆ เพื่อเสนอผลการตรวจสอบ ข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารและหน่วยงานต้นสังกัดรับทราบผลการดำเนินงานและนำไปพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงาน

๗. ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๘. ตรวจสอบรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายและการก่อหนี้ผูกพันงบประมาณรายจ่าย รวมทั้งเงินยืมและการจ่ายเงินทดรองราชการ และเงินนอกงบประมาณทุกประเภท เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผนที่กำหนด

๙. งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑๐. งานตรวจสอบ ติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานโครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑๑. งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑๒. งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน

๑๓. งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

๑๔. งานควบคุมภายใน

๑๕. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

โดยให้ทุกงานดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย หากมีข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการทำงานให้แจ้งให้ผู้อำนวยการกองช่างในชั้นต้นก่อนเพื่อดำเนินการแก้ไข และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาชั้นเหนือขึ้นไปทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไสภักดิ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม

ที่ ๓๘๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
แต่ละสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานย่อย)ขององค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อคณะกรรมการและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายใน ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโสกก้าม นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

สำนักปลัด

๑. สิบเอกอภิรักษ์ ลิ้มลชัย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวนุริน วิชาโชค	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
๓. นางสาววารี แสนสุภา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวปิยะฉัตร ศรีน้อย	นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นายนำภพ ไพบน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ

กองช่าง

๑. สิบเอกอภิรักษ์ ลิ้มลชัย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	
๒. นายรุ่งโรจน์ จันทร์พุทธ	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะทำงาน
๓. นายจรุงเกียรติ คำสีทา	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	คณะทำงาน
๔. นางสาวอริยญา เปียนสาย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองคลัง

๑. นางสาวเจียมจิตร ศรีนาทม	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	
๒. นางกิตติยาภา จันทร์โคตร	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะทำงาน
๓. นางสาวนภาพร ไชยฤทธิ์	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๔. นางสาวลักษณ ประจักษ์โก	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน

๕. นายบำรุง แจ้งไพร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๖. นายศุภวัฒน์ พระภูมิ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	เลขานุการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. นางวิภารัตน์ บุญชาญ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ประธานคณะทำงาน
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	
๒. นายกิตติศักดิ์ ประจักษ์โก	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๓. นางเทวี มะลิทอง	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ	คณะทำงาน
๔. นางกชพรรณ คำสีทา	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นางสาวจริญญา มาสขาว	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	คณะทำงาน
๖. นางสาววิภาวี วิชาโชค	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองสวัสดิการสังคม

๑. นางวิภารัตน์ บุญชาญ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวชัยญานุช เหมะธูลิน	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. นายโกศล โพธิ์นาม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๔. นายจตุรณ อุ่นคำ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานที่ธุรการ	เลขานุการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. นางชลิตา รัตนพลที	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ประธานคณะทำงาน/ เลขานุการ
----------------------	----------------------------------	------------------------------

โดยให้ คณะทำงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง (หน่วยงานย่อย) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง รายงานให้ หน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายอุทิศ อินลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโสกก่าม