



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโภกจาน
อำเภอตระการพีชพด จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ด้วยกระบวนการคลัง ได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคลกจัน ซึ่ง เป็นหน่วยรับตรวจ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคลกจัน ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ แห่งกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคลกจัน ให้สูงต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่ง หมายจะเรียบเรียงเป็นแบบแผน สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลโคลกจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลโโคจัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อให้เกิดความตื่นเต้นในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความตื่นเต้น จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจและเข้าใจในงานหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและทันไปกับในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กิจกรรมความคุ้ม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดได้กำหนดไว้ กระบวนการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและความตื่นตัวในการทำงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>การสนับสนุนและการสื่อสาร</p> <p>ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังทุกภาคส่วน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสารสนเทศได้ใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีตามที่ดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโโคจัน /สำนักปลัด/กองคลัง/กองซ่อม/กองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งองค์กร/ส่วนราชการ มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เพย์แพรให้แก่ทั้งภายในและภายนอก</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกจาน มีโครงสร้างการควบคุมคุณภาพในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นายรัชช์ ศิลาบุตร)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลโคกจาน

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอตระการพีชผล

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นโดยชอบ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสื้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานทาง หลักเกณฑ์ทั่วไป รวมถึงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ทางหน่วยงานคุณภาพในสำหรับหน่วยงานท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เข้าถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางกานต์ธิดา ปอแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หากำไรเกิด มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ในปัจจุบันหรือปีปฏิทิน แห่งไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในชุมชน การกู้เงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนไม่ได้ดำเนินการต่อ จึงมีหนี้ที่ค้างชำระ เนื่องจากกลุ่มอาชีพเลิกดำเนินการ การชำระเงินกู้ยืมทุนเศรษฐกิจชุมชน หมุนเวียน ไม่เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง สาเหตุเกิดจาก ประชาชนไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์ และไม่มีความร่วมมือภายนอกกลุ่ม

๒ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายภูมิลำเนาหรือการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากบางคนไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและมีการจ่ายเบี้ย

กองคลัง

๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี การจัดเก็บภาษียังไม่เรียบร้อย เนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำ แผนที่ภาษี

กิจกรรม

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กำชับให้คำชี้แนะนำผู้นำชุมชนให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการ
ผลิตส่องดูและงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง

กิจกรรมศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมบริหารการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ
เด็กให้มีทักษะมากขึ้น