

การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า
อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง



แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)



แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)



แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

หน้า

๑

๓

๑๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนาโยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนาโยง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานสังคมสงเคราะห์

- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๒. งานสาธารณสุข

- กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๔. งานก่อสร้าง

- กิจกรรมการจัดทำเอกสารการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

๕. งานบริหารการศึกษา

- กิจกรรมการเบิกหักผลส่งเงินเพื่อโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สถานศึกษา

๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- อัตราครูและผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. ประสาน ขอความร่วมมือ สมาชิก อบต. ,กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบกรณีผู้สูงอายุมีการย้ายทะเบียนบ้าน ให้มาแจ้งที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
๒. แจ้งระเบียบการปฏิบัติกรณีการย้ายทะเบียนบ้านของผู้สูงอายุ ตามช่องทางต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุค

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. จัดการอบรมประชาชนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๒. รณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบริเวณบ้านของตนเอง
๓. ขอความร่วมมือประชาชนผู้พบเห็นผู้ป่วยให้รีบแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดหรือโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกสะอาด

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชน ให้เกิดจิตสำนึกและเข้าใจบทบาทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. มีหนังสือแจ้งติดตามทวงถามให้มาชำระค่าน้ำประปา

๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ออกตรวจตามจุดเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการรั่วของ

น้ำประปา

๒.๔ งานก่อสร้าง กิจกรรมการจัดทำเอกสารการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการลงพื้นที่สำรวจถนนเพื่อขอขึ้นทะเบียนทางหลวง

ท้องถิ่น

๒.๕ กิจกรรมการเบิกหักผลักส่งเงินเพื่อโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ

บริหารสถานศึกษา

๑. ผู้รับคำสั่งมอบหมาย ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย วิธีปฏิบัติก่อนนำไปปฏิบัติ
๒. ส่งผู้ที่ได้รับคำสั่งมอบหมาย เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้
๓. ผู้รับคำสั่งมอบหมาย ศึกษาและขอคำแนะนำวิธีปฏิบัติที่ถูกต้องจากกองคลัง
๔. ขอกำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ อัตราครูและผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามสัดส่วน

๑. จัดทำแผนอัตรากำลัง
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม

(นายสมโชค เขยชื่นจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๑. สภาพแวดล้อมแห่งการควบคุม สำนักงานปลัด อบต. (๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการแจ้งให้ สมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ กรณีมีการย้ายทะเบียนบ้านของผู้สูงอายุออกนอกเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า (๒) มีการทำหนังสือประชาสัมพันธ์เรื่องกรณีผู้สูงอายุย้ายทะเบียนบ้าน ให้แจ้งย้ายที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า และไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ที่ย้ายไปด้วย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด อบต. (๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุทราบ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การย้ายทะเบียนบ้าน (๒) ประสานขอรายชื่อผู้สูงอายุจากอำเภอนาโยง เพื่อตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม สำนักงานปลัด อบต. (๑) มีการแจ้งให้ สมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชน ในหมู่บ้านทราบ หากผู้สูงอายุมีการย้ายทะเบียนบ้านให้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า และไปขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ย้ายไปเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อสรุปจุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้าต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๔.๑. <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</u> มีการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การย้ายทะเบียนบ้านผู้สูงอายุ ผ่าน ทางเว็บไซต์ของ อบต.</p> <p>๔.๒. <u>การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัด</u> เช่น</p> <p>(๑) <u>การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด</u> ในสำนักงานปลัดมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน วางระบบงานที่มีความ ชัดเจน</p> <p>(๒) <u>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</u> ประสานกับ สมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้แจ้งให้ผู้สูงอายุทราบ กรณีมีการย้ายทะเบียนบ้านให้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า ทราบ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>จากการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ มีการดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุทราบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การย้าย ทะเบียนบ้านของผู้สูงอายุ</p> <p>(๒) ประสานกับ สมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งให้ผู้สูงอายุ ทราบกรณีมีการย้ายทะเบียนบ้านของผู้สูงอายุ</p>	<p>ข้อสรุป มีการบริหารความเสี่ยงและมีความเสี่ยงที่ต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ประสาน ขอความร่วมมือ สมาชิก อบต. ,กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบกรณี ผู้สูงอายุมีการย้ายทะเบียนบ้าน ให้มาแจ้งที่องค์การ บริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า</p> <p>๒. แจ้งระเบียบการปฏิบัติกรณีการย้ายทะเบียนบ้าน ของผู้สูงอายุ ตามช่องทางต่างๆ เช่น ไลน์ เฟสบุค แต่ยังมีความเสี่ยง คือ ผู้สูงอายุไม่ได้แจ้งการย้ายกับ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้า และไม่ได้ไป ลงทะเบียนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้ ผู้สูงอายุเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง บางราย อาจจะต้องเรียกเงินคืน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๒. งานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมแห่งการควบคุม สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>(๑) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีนางจิราพร ชูเมฆา หัวหน้าสำนักงานปลัด เป็นผู้กำกับดูแล และมีนางสาวนุรฮิดาเยาะห์ ใจตรง นักวิชาการสาธารณสุข เป็นผู้รับผิดชอบ</p> <p>(๒) มีการณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และขอความร่วมมือให้ผู้พบเห็นผู้ป่วยไข้เลือดออกแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้าหรือโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกสะบ้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>(๑) ประเมินความเสี่ยงจากสถิติของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในตำบลโคกสะบ้า ลดน้อยลงจากปีที่ผ่านมา</p> <p>(๒) การจัดกิจกรรมรณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และอบรมประชาชนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>(๑) มีการณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบริเวณบ้านของตนเอง ในช่วงฤดูฝน</p> <p>(๒) มีการจัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก และหากพบเห็นผู้ป่วยให้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้าหรือสถานีอนามัย</p>	<p>ข้อสรุปมีการบริหารความเสี่ยงและมีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑. จัดการอบรมประชาชนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. รณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบริเวณบ้านของตนเอง</p> <p>๓. ขอความร่วมมือประชาชนผู้ที่พบเห็นผู้ป่วยให้รีบแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะบ้าหรือโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกสะบ้า</p>